

COMUNE DI **SULZANO**



BILANCIO DI PREVISIONE
2024 / 2026

SOMMARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026	3
ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE	97
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI	102
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI	130
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> 2024-2026 (PER CAPITOLI).....	231
BILANCIO DI PREVISIONE <i>USCITE</i> 2024-2026 (PER CAPITOLI)	249

COMUNE DI SULZANO

Provincia DI BRESCIA



**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI
PREVISIONE 2024-2026**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

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 2023;
- 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 2023;
- 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 2024-2026 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	325.000,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00 0,66%	1.698.277,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	137.451,27	223.268,10	78.984,66 -64,62%	216.435,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie	228.311,47	722.533,78	713.357,00 -1,27%	941.668,47
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.946.843,64	1.316.830,65	3.022.334,06 129,52%	5.969.177,70
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	300.000,00	400.000,00 33,33%	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	32.657,52	500.000,00	500.000,00 0,00%	532.657,52
Avanzo di amministrazione	0,00	342.883,20	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	3.160.939,87	25.526,90 -99,19%	0,00
TOTALE ENTRATE	3.766.115,18	7.835.444,60	6.417.628,62 -18,09%	10.483.216,90

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	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66 -7,50%	2.307.119,85
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96 -28,18%	6.996.031,16
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	92.324,01	83.183,00 -9,90%	83.183,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	300.000,00	400.000,00 33,33%	400.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	59.756,21	500.000,00	500.000,00 0,00%	559.756,21
TOTALE USCITE	3.953.205,06	7.835.444,60	6.417.628,62 -18,09%	10.346.090,22

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	325.000,00
Parte Corrente	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.698.277,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	216.435,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie	941.668,47
TOTALE	2.856.381,68
Titolo 1 - Spese correnti	2.307.119,85
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.183,00
TOTALE	2.390.302,85
SALDO	466.078,83

Parte Investimenti c/capitale

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.969.177,70
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	400.000,00
TOTALE	6.369.177,70
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.996.031,16
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TOTALE	6.996.031,16
SALDO	-626.853,46

Parte Movimenti di cassa

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
TOTALE	400.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
TOTALE	400.000,00
SALDO	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	532.657,52
TOTALE	532.657,52
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	559.756,21
TOTALE	559.756,21
SALDO	-27.098,69
SALDO COMPLESSIVO	137.126,68

EQUILIBRI FINANZIARI DI COMPETENZA

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2024-2026, 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 (entrate correnti), 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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.984,66	78.984,66	78.984,66
Titolo 3 - Entrate extratributarie	713.357,00	713.357,00	713.357,00
Fondo pluriennale vincolato	17.199,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	2.086.966,66	2.069.767,66	2.069.767,66
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.183,00	91.298,00	95.829,00
TOTALE USCITE	2.086.966,66	2.069.767,66	2.069.767,66
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Investimenti c/capitale

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	400.000,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	8.327,90	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Movimenti di cassa

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE USCITE	400.000,00	400.000,00	400.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE USCITE	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
SALDO COMPLESSIVO	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.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Imposte, tasse e proventi assimilati	410.746,78	1.129.562,00	1.143.710,00 1,00%	1.554.456,78
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	10.104,50	139.427,00	133.716,00 -4,00%	143.820,50
TOTALE ENTRATE	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00 0,66%	1.698.277,28

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.

Per il 2024 si confermano le aliquote, le detrazioni e le agevolazioni IMU previste per il 2023.

- Aliquota 0,40% per abitazione principale di lusso;
- Aliquota 0,00% per fabbricati rurali strumentali;
- Aliquota 0,00% per "beni di merce";
- Aliquota 0,98% per fabbricati gruppo "D";
- Aliquota 0,98% per altri immobili.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Imposta municipale propria	260.164,93	543.000,00	546.000,00 0,55%	806.164,93

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 2020, con la Legge di Bilancio 2020, Art. 1 commi 738/787 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160, non è più prevista la possibilità di assimilare un immobile ad abitazione principale per i pensionati iscritti all'AIRE.

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.

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.

A decorrere dall'anno 2014 l'Addizionale Comunale all'Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche non è dovuta se il reddito imponibile ai fini dell'imposta medesima è inferiore o uguale a Euro 15.000,00.

Nel 2024 l'Amministrazione comunale intende confermare l'aliquota dello 0,80%.

Il gettito previsto in bilancio è calcolato secondo le proiezioni di stima minima rilevata dal Sito del Federalismo Fiscale del Ministero e dei gettiti degli anni arretrati.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Addizionale comunale IRPEF	58.637,31	260.000,00	260.000,00 0,00%	318.637,31

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.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	91.944,54	290.562,00	297.710,00 2,46%	389.654,54

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	0,00	36.000,00	40.000,00 11,11%	40.000,00

Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

Entrate da Fondo di Solidarietà Comunale

Le recenti manovre correttive dei conti pubblici varate dal legislatore hanno imposto pesanti tagli alle risorse provenienti dallo Stato alle Regioni e agli Enti Locali, quale ulteriore concorso delle autonomie territoriali al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

In via prudenziale il Fondo di Solidarietà Comunale è stato stimato, in linea con la previsione assestata 2023.

Alla luce di quanto detto la previsione a bilancio rappresenta una stima e come tale deve essere considerata, in attesa della definizione definitiva da parte del Ministero dell'interno. Ne consegue che il progetto di bilancio potrà necessitare di emendamenti, prima dell'approvazione in Consiglio Comunale, nel caso le comunicazioni definitive del Ministero rivelino significative discordanze rispetto a quanto elaborato dagli uffici comunali.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Fondi perequativi dallo Stato	10.104,50	139.427,00	133.716,00 -4,10%	143.820,50
Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	10.104,50	139.427,00	133.716,00 -4,10%	143.820,50

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	137.451,27	223.268,10	78.984,66 -64,62%	216.435,93
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
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	137.451,27	223.268,10	78.984,66 -64,62%	216.435,93

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
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	13.433,08	294.800,00	289.300,00 -1,87%	302.733,08
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	66.676,64	152.121,00	139.200,00 -8,49%	205.876,64
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.428,52	39.000,00	55.000,00 41,03%	72.428,52
Altri interessi attivi	0,00	5,00	5,00 0,00%	5,00
Rimborsi di entrata	115.806,33	157.607,78	157.852,00 0,15%	273.658,33
Altre entrate correnti n.a.c.	14.966,90	79.000,00	72.000,00 -8,86%	86.966,90
TOTALE ENTRATE	228.311,47	722.533,78	713.357,00	941.668,47

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	13.433,08	294.800,00	289.300,00 -1,87%	302.733,08
TOTALE ENTRATE	13.433,08	294.800,00	289.300,00 -1,87%	302.733,08

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 deficitarietà 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	66.676,64	152.121,00	139.200,00 -8,49%	205.876,64

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 2024, 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.

A compensazione dei mancati incassi è stato previsto un apposito fondo crediti di dubbia esigibilità.

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Famiglie	17.428,52	39.000,00	55.000,00 41,03%	72.428,52

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	3.082.918,19	4.489.259,74	957.406,96 -78,67%	4.040.325,15
Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	3.734,61	93.050,00	66.100,00 -28,96%	69.834,61
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	54.816,63	363.278,00	339.563,00 -6,53%	394.379,63
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.951,08	83.850,00	25.100,00 -70,07%	30.051,08
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	831,74	270.978,00	271.100,00 0,05%	271.931,74
Missione 7 - Turismo	18.920,20	119.600,00	54.150,00 -54,72%	73.070,20
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	22.315,39	35.327,00	0,00	22.315,39
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	252.953,71	817.570,19	540.716,20 -33,86%	793.669,91
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	401.698,63	329.742,85	2.565.896,00 678,15%	2.967.594,63
Missione 11 - Soccorso civile	500,00	9.800,00	5.800,00 -40,82%	6.300,00
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	49.479,27	260.678,58	560.870,00 115,16%	610.349,27
Missione 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	329,40	29.593,00	2.500,00 -91,55%	2.829,40
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	500,00	500,00 0,00%	500,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
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	39.893,23	44.743,46 12,16%	20.000,00
Missione 50 - Debito pubblico	0,00	92.324,01	83.183,00 -9,90%	83.183,00
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	300.000,00	400.000,00 33,33%	400.000,00
Missione 99 - Servizi per conto terzi	59.756,21	500.000,00	500.000,00 0,00%	559.756,21
TOTALE USCITE	3.953.205,06	7.835.444,60	6.417.628,62 -18,09%	10.346.090,22

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:

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	24.009,37	343.184,89	339.595,00 -1,05%	363.604,37
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.039,40	33.676,80	33.449,00 -0,68%	36.488,40
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	237.982,06	1.239.438,06	1.176.506,20 -5,08%	1.414.488,26
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	53.608,51	366.334,58	305.312,00 -16,66%	358.920,51
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	0,01	47.422,00	56.978,00 20,15%	56.978,01
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	35.500,00	3.500,00 -90,14%	3.500,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	9.440,30	100.593,23	88.443,46 -12,08%	73.140,30
TOTALE USCITE	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66 -7,50%	2.307.119,85

Spesa per il personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2024, 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 2024/2026. Ricognizione annuale delle eccedenze di personale" ed ai suoi allegati.

Spesa per acquisto di beni e servizi

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Giornali, riviste e pubblicazioni	2.655,89	14.950,00	10.700,00 -28,43%	13.355,89
Altri beni di consumo	3.865,10	31.600,00	29.600,00 -6,33%	33.465,10
Flora e Fauna	0,00	200,00	1.000,00 400,00%	1.000,00
Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	6.931,84	35.884,00	39.614,00 10,39%	46.545,84
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	27,53	500,00	500,00 0,00%	527,53
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	360,00	2.400,00	1.900,00 -20,83%	2.260,00
Utenze e canoni	24.400,18	200.661,00	189.250,00 -5,69%	213.650,18
Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni	33.266,04	132.433,06	115.877,20 -12,50%	149.143,24
Prestazioni professionali e specialistiche	43.608,39	102.000,00	88.450,00 -13,28%	132.058,39
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	2.372,09	17.500,00	17.000,00 -2,86%	19.372,09
Servizi di ristorazione	22.121,06	66.500,00	75.300,00 13,23%	97.421,06
Contratti di servizio pubblico	58.154,86	424.600,00	474.500,00 11,75%	532.654,86
Servizi amministrativi	167,00	4.700,00	3.700,00 -21,28%	3.867,00
Servizi finanziari	8.000,00	8.825,00	8.850,00 0,28%	16.850,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Servizi sanitari	252,70	1.800,00	1.800,00 0,00%	2.052,70
Servizi informatici e di telecomunicazioni	9.381,80	49.385,00	11.255,00 -77,21%	20.636,80
Altri servizi	22.417,58	145.500,00	104.710,00 -28,03%	127.127,58
TOTALE	237.982,06	1.239.438,06	1.176.506,20 -5,08%	1.414.488,26

Gli stanziamenti previsti sono una conferma dei dati riferiti all'assestato 2023 e/o le risultanze delle revisioni delle condizioni contrattuali già in essere o che si prevedono di ottenere nel 2024.

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	0,00	17.630,00	23.200,00 31,59%	23.200,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	30.288,74	96.451,00	94.670,00 -1,85%	124.958,74
Interventi assistenziali	4.219,00	13.500,00	13.000,00 -3,70%	17.219,00
Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area	0,00	3.000,00	3.000,00 0,00%	3.000,00
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	24.435,00	42,00 -99,83%	542,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	18.600,77	211.318,58	171.400,00 -18,89%	190.000,77
TOTALE	53.608,51	366.334,58	305.312,00 -16,66%	358.920,51

Spesa per interessi passivi

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	715,00	0,00	0,00
Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a Imprese	0,01	46.707,00	56.978,00 21,99%	56.978,01
TOTALE	0,01	47.422,00	56.978,00 20,15%	56.978,01

Altre spese correnti

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.007,60	25.676,80	25.449,00 -0,89%	28.456,60
Imposta di registro e di bollo	0,00	1.500,00	1.500,00 0,00%	1.500,00
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	5.000,00	5.000,00 0,00%	5.000,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	31,80	1.500,00	1.500,00 0,00%	1.531,80
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	32.500,00	3.500,00 -89,23%	3.500,00
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o	0,00	3.000,00	0,00	0,00
TOTALE	3.039,40	69.176,80	36.949,00 -46,59%	39.988,40

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:

- I.M.U.;
- TARI;
- Canone Unico Patrimoniale nelle sue componenti - pubblicità - affissioni - occupazione suolo pubblico;
- Proventi da rimborsi servizio assistenza domiciliare;
- Proventi da rimborso quota parte Istituti vari socio-assistenziali;
- Proventi da rimborsi quota refezione scolastica;
- Proventi derivanti dalle sanzioni codice della strada;
- Affitti reali da fabbricati.

	<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	17.521,54	28.196,22 60,92%	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 impreviste, 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 verifichino 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:

- fondo rinnovi contrattuali
- fondo spese indennità di fine mandato
- fondo passività potenziali per spese legali.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Fondo di riserva	0,00	7.000,00	7.000,00 0,00%	20.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	0,00	3.500,00	3.500,00 0,00%	0,00
Altri fondi e accantonamenti	0,00	11.871,69	6.047,24 -49,06%	0,00
TOTALE	0,00	22.371,69	16.547,24 -26,03%	20.000,00

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 2024/2026 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.

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	2.946.549,94	1.196.830,65	2.672.334,06 123,28%	5.618.884,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	293,70	120.000,00	350.000,00 191,67%	350.293,70
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	400.000,00	400.000,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.946.843,64	1.316.830,65	3.422.334,06 159,89%	6.369.177,70

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).

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
Permessi di costruire	293,70	120.000,00	350.000,00 191,67%	350.293,70

Trasferimenti in conto capitale

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	66.365,75	215.634,00	50.000,00 -76,81%	116.365,75
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.880.184,19	959.196,65	2.600.334,06 171,09%	5.480.518,25
Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	22.000,00	22.000,00 0,00%	22.000,00
TOTALE	2.946.549,94	1.196.830,65	2.672.334,06 123,28%	5.618.884,00

Accensione di mutui ed emissione di titoli obbligazionari

	<i>Residui presunti</i>	<i>Assestato</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
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	400.000,00	400.000,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	400.000,00 %	400.000,00

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	2.918.571,70	3.553.034,99	282.306,76 -92,05%	3.200.878,46
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
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	35.563,00	160.634,00	0,00	35.563,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	31.000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	4.903,72	20.000,00	0,00	4.903,72
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	0,00	55.000,00	500,00 -99,09%	500,00
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero	0,00	249.163,00	250.000,00 0,34%	250.000,00
Missione 6 - Programma 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 - Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio	22.315,39	35.327,00	0,00	22.315,39
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	197.116,91	446.507,20	212.855,20 -52,33%	409.972,11
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	249,59	39.303,99	0,00	249,59
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	385.168,89	187.000,85	2.435.000,00 1.202,13%	2.820.168,89
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	1.480,00	0,00	250.000,00	251.480,00
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	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96 -28,18%	6.996.031,16

BILANCIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024-2026

Le previsioni di entrata e di spesa nel bilancio 2024-2026 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 2024-2026, 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 2024, 2025, 2026.

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 2024-2026.

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 2024-2026, 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 2024-2026 GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate

<i>Titolo</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	25.526,90	0,00	0,00	25.526,90
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	3.832.278,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.984,66	78.984,66	78.984,66	236.953,98
Titolo 3 - Entrate extratributarie	713.357,00	713.357,00	713.357,00	2.140.071,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	3.522.334,06
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	12.857.163,94

Uscite

<i>Titolo</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	5.956.191,98
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	3.930.661,96
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.183,00	91.298,00	95.829,00	270.310,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	12.857.163,94

ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

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

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00	3.431.130,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	133.716,00	133.716,00	133.716,00	401.148,00
Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	3.832.278,00

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78.984,66	78.984,66	78.984,66	236.953,98
Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.984,66	78.984,66	78.984,66	236.953,98

Titolo 3 - Entrate extratributarie

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	428.500,00	428.500,00	428.500,00	1.285.500,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	5,00	5,00	5,00	15,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	229.852,00	229.852,00	229.852,00	689.556,00
Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie	713.357,00	713.357,00	713.357,00	2.140.071,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	2.672.334,06	200.000,00	0,00	2.872.334,06
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	350.000,00	250.000,00	50.000,00	650.000,00
Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	3.522.334,06

Titolo 6 - Accensione Prestiti

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Totale Titolo 6 - Accensione Prestiti	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	430.000,00	430.000,00	430.000,00	1.290.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
TOTALE ENTRATE	6.392.101,72	3.419.767,66	3.019.767,66	12.831.637,04

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti	44.549,00	43.525,00	43.525,00	131.599,00
Totale Programma 1 - Organi istituzionali	44.549,00	43.525,00	43.525,00	131.599,00

Programma 2 - Segreteria generale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti	54.450,00	54.450,00	54.450,00	163.350,00
Totale Programma 2 - Segreteria generale	54.450,00	54.450,00	54.450,00	163.350,00

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti	167.200,00	167.200,00	167.200,00	501.600,00
Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	167.200,00	167.200,00	167.200,00	501.600,00

Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Titolo 1 - Spese correnti	43.710,00	42.710,00	42.710,00	129.130,00
Totale Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.710,00	42.710,00	42.710,00	129.130,00

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	2024	2025	2026	Totale
--	------	------	------	--------

Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 1 - Spese correnti	115.177,20	122.456,20	121.456,20	359.089,60
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	282.306,76	49.500,00	49.500,00	381.306,76
Totale Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	397.483,96	171.956,20	170.956,20	740.396,36

Programma 6 - Ufficio tecnico

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 1 - Spese correnti	115.450,00	110.450,00	110.450,00	336.350,00
Totale Programma 6 - Ufficio tecnico	115.450,00	110.450,00	110.450,00	336.350,00

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

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile - Titolo 1 - Spese correnti	44.070,00	44.070,00	44.070,00	132.210,00
Totale Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	44.070,00	44.070,00	44.070,00	132.210,00

Programma 11 - Altri servizi generali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 1 - Spese correnti	90.494,00	77.295,00	77.795,00	245.584,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	90.494,00	77.295,00	77.795,00	245.584,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	957.406,96	711.656,20	711.156,20	2.380.219,36

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

	2024	2025	2026	Totale
Missione 3 - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa - Titolo 1 - Spese correnti	66.100,00	66.100,00	66.100,00	198.300,00
Totale Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	66.100,00	66.100,00	66.100,00	198.300,00
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	66.100,00	66.100,00	66.100,00	198.300,00

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma 1 - Istruzione prescolastica

	2024	2025	2026	Totale
Missione 4 - Programma 1 - Istruzione prescolastica - Titolo 1 - Spese correnti	109.000,00	109.000,00	109.000,00	327.000,00
Totale Programma 1 - Istruzione prescolastica	109.000,00	109.000,00	109.000,00	327.000,00

Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria

	2024	2025	2026	Totale
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria - Titolo 1 - Spese correnti	60.263,00	54.621,00	54.374,00	169.258,00
Totale Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	60.263,00	54.621,00	54.374,00	169.258,00

Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

	2024	2025	2026	Totale
Missione 4 - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione - Titolo 1 - Spese correnti	170.300,00	170.800,00	170.800,00	511.900,00
Totale Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	170.300,00	170.800,00	170.800,00	511.900,00
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	339.563,00	334.421,00	334.174,00	1.008.158,00

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 1 - Spese correnti	24.600,00	24.600,00	24.600,00	73.800,00
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	25.100,00	25.100,00	25.100,00	75.300,00
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	25.100,00	25.100,00	25.100,00	75.300,00

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma 1 - Sport e tempo libero

	2024	2025	2026	Totale
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero - Titolo 1 - Spese correnti	21.100,00	18.100,00	18.100,00	57.300,00
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero - Titolo 2 - Spese in conto capitale	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Totale Programma 1 - Sport e tempo libero	271.100,00	18.100,00	18.100,00	307.300,00
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	271.100,00	18.100,00	18.100,00	307.300,00

Missione 7 - Turismo

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

	2024	2025	2026	Totale
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo - Titolo 1 - Spese correnti	54.150,00	52.950,00	52.950,00	160.050,00
Totale Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	54.150,00	52.950,00	52.950,00	160.050,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	54.150,00	52.950,00	52.950,00	160.050,00

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

Programma 1 - Difesa del suolo

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 1 - Difesa del suolo - Titolo 1 - Spese correnti	4.870,00	4.319,00	3.740,00	12.929,00
Totale Programma 1 - Difesa del suolo	4.870,00	4.319,00	3.740,00	12.929,00

Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Titolo 1 - Spese correnti	30.642,00	27.642,00	27.642,00	85.926,00
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	212.855,20	400.000,00	0,00	612.855,20
Totale Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	243.497,20	427.642,00	27.642,00	698.781,20

Programma 3 - Rifiuti

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 3 - Rifiuti - Titolo 1 - Spese correnti	273.900,00	273.900,00	273.900,00	821.700,00
Totale Programma 3 - Rifiuti	273.900,00	273.900,00	273.900,00	821.700,00

Programma 4 - Servizio idrico integrato

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 4 - Servizio idrico integrato - Titolo 1 - Spese correnti	16.799,00	15.071,00	13.227,00	45.097,00
Totale Programma 4 - Servizio idrico integrato	16.799,00	15.071,00	13.227,00	45.097,00

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione - Titolo 1 - Spese correnti	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

Totale Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	540.716,20	722.582,00	320.159,00	1.583.457,20

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 1 - Spese correnti	130.896,00	126.647,00	124.786,00	382.329,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.435.000,00	0,00	0,00	2.435.000,00
Totale Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.565.896,00	126.647,00	124.786,00	2.817.329,00
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2.565.896,00	126.647,00	124.786,00	2.817.329,00

Missione 11 - Soccorso civile

Programma 1 - Sistema di protezione civile

	2024	2025	2026	Totale
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 1 - Spese correnti	5.800,00	5.800,00	5.800,00	17.400,00
Totale Programma 1 - Sistema di protezione civile	5.800,00	5.800,00	5.800,00	17.400,00
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	5.800,00	5.800,00	5.800,00	17.400,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Titolo 1 - Spese correnti	16.600,00	16.600,00	16.600,00	49.800,00
Totale Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	16.600,00	16.600,00	16.600,00	49.800,00

Programma 2 - Interventi per la disabilità

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 2 - Interventi per la disabilità - Titolo 1 - Spese correnti	216.020,00	216.020,00	216.020,00	648.060,00
Totale Programma 2 - Interventi per la disabilità	216.020,00	216.020,00	216.020,00	648.060,00

Programma 3 - Interventi per gli anziani

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 3 - Interventi per gli anziani - Titolo 1 - Spese correnti	48.000,00	48.000,00	48.000,00	144.000,00
Totale Programma 3 - Interventi per gli anziani	48.000,00	48.000,00	48.000,00	144.000,00

Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Titolo 1 - Spese correnti	9.500,00	10.000,00	9.500,00	29.000,00
Totale Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	9.500,00	10.000,00	9.500,00	29.000,00

Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale - Titolo 1 - Spese correnti	20.750,00	23.750,00	23.750,00	68.250,00

Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Totale Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	270.750,00	23.750,00	23.750,00	318.250,00
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	560.870,00	314.370,00	313.870,00	1.189.110,00

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

	2024	2025	2026	Totale
Missione 14 - Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità - Titolo 1 - Spese correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
Totale Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

	2024	2025	2026	Totale
Missione 15 - Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro - Titolo 1 - Spese correnti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	500,00	500,00	500,00	1.500,00
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti	7.000,00	9.000,00	10.000,00	26.000,00
Totale Programma 1 - Fondo di riserva	7.000,00	9.000,00	10.000,00	26.000,00

Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità - Titolo 1 - Spese correnti	28.196,22	28.196,22	28.196,22	84.588,66
Totale Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	28.196,22	28.196,22	28.196,22	84.588,66

Programma 3 - Altri fondi

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 3 - Altri fondi - Titolo 1 - Spese correnti	9.547,24	10.547,24	10.547,24	30.641,72
Totale Programma 3 - Altri fondi	9.547,24	10.547,24	10.547,24	30.641,72
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	44.743,46	47.743,46	48.743,46	141.230,38

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2024	2025	2026	Totale
Missione 50 - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.183,00	91.298,00	95.829,00	270.310,00
Totale Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	83.183,00	91.298,00	95.829,00	270.310,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	83.183,00	91.298,00	95.829,00	270.310,00

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

	2024	2025	2026	Totale
Missione 60 - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria - Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

	2024	2025	2026	Totale
Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00

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 **SULZANO**

Data _____

Il rappresentante legale dell'ente

Il Sindaco

DOTT.SSA PAOLA PEZZOTTI

Il Segretario

DOTT. LUIGI FADDA

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

DOTT.SSA PAOLA PEZZOTTI

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		
			2024	2025	2026
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		Competenza	7.626,49	17.199,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE		Competenza	3.153.313,38	8.327,90	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO		Competenza	5.843,20	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		Competenza	50.213,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AD INVESTIMENTI		Competenza	107.973,75	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO		Competenza	178.853,25	0,00	0,00
FONDO DI CASSA		Cassa	472.647,40	325.000,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	420.851,28	Competenza	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00
		Cassa	1.461.784,33	1.698.277,28	
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	137.451,27	Competenza	223.288,10	78.984,66	78.984,66
		Cassa	296.751,16	216.435,93	
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	228.311,47	Competenza	722.533,78	713.357,00	713.357,00
		Cassa	896.034,36	941.668,47	
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.946.843,64	Competenza	1.316.830,65	3.022.334,06	50.000,00
		Cassa	4.939.530,33	5.969.177,70	
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	Competenza	0,00	400.000,00	0,00
		Cassa	400.000,00	400.000,00	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Competenza	300.000,00	400.000,00	400.000,00
		Cassa	300.000,00	400.000,00	
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52	Competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		Cassa	504.046,43	532.657,52	
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.766.115,18	Competenza	7.835.444,60	3.419.767,66	3.019.767,66
		Cassa	9.270.794,01	10.483.216,90	

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		
			2024	2025	2026
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	Competenza	7.626,49	17.199,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	Competenza	3.153.313,38	8.327,90	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	Competenza	5.843,20	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	Competenza	50.213,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AD INVESTIMENTI	Competenza	107.973,75	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO	Competenza	178.853,25	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA	Cassa	472.647,40	325.000,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	Competenza	1.129.562,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00
	Cassa	1.319.128,36	1.554.456,78		
TIPOLOGIA 301 - FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	Competenza	139.427,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00
	Cassa	142.655,97	143.820,50		
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	Competenza	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00
	Cassa	1.461.784,33	1.698.277,28		
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Competenza	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66
	Cassa	296.751,16	216.435,93		
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Competenza	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66
	Cassa	296.751,16	216.435,93		

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		
						2024	2025	2026
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI		80.109,72	Competenza	446.921,00	428.500,00	428.500,00	428.500,00	428.500,00
			Cassa	481.562,67	508.609,72			
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI		17.428,52	Competenza	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			Cassa	57.584,94	72.428,52			
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI		0,00	Competenza	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
			Cassa	5,34	5,00			
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI		130.773,23	Competenza	236.607,78	229.852,00	229.852,00	229.852,00	229.852,00
			Cassa	356.881,41	360.625,23			
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		228.311,47	Competenza	722.533,78	713.357,00	713.357,00	713.357,00	713.357,00
			Cassa	896.034,36	941.668,47			
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		2.946.549,94	Competenza	1.196.830,65	2.672.334,06	200.000,00	200.000,00	0,00
			Cassa	4.819.530,33	5.618.884,00			
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		293,70	Competenza	120.000,00	350.000,00	250.000,00	250.000,00	50.000,00
			Cassa	120.000,00	350.293,70			
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.946.843,64	Competenza	1.316.830,65	3.022.334,06	450.000,00	450.000,00	50.000,00
			Cassa	4.939.530,33	5.969.177,70			
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI								
TIPOLOGIA 300 - ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE		0,00	Competenza	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
			Cassa	400.000,00	400.000,00			
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI		0,00	Competenza	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
			Cassa	400.000,00	400.000,00			

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		
						2024	2025	2026
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		0,00	Competenza	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			Cassa	300.000,00	400.000,00			
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		0,00	Competenza	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			Cassa	300.000,00	400.000,00	400.000,00		
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		19.422,33	Competenza	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
			Cassa	433.693,84	449.422,33			
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI		13.235,19	Competenza	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
			Cassa	70.352,59	83.235,19			
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		32.657,52	Competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			Cassa	504.046,43	532.657,52			
TOTALE GENERALE ENTRATE								
		3.766.115,18	Competenza	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66		3.019.767,66
			Cassa	9.270.794,01	10.483.216,90			

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		
			2024	2025	2026
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	2.166.149,56 0,00 17.199,00 2.548.989,18	1.978.469,66 40.186,15 0,00 0,00	1.973.938,66 3.172,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	4.776.971,03 0,00 8.327,90 5.615.677,34	450.000,00 0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	92.324,01 0,00 0,00 92.324,01	91.298,00 0,00 0,00 0,00	95.829,00 0,00 0,00 0,00
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	300.000,00 0,00 0,00 300.000,00	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 543.157,05	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.835.444,60 0,00 25.526,90 9.100.147,58	3.419.767,66 40.186,15 0,00 10.346.090,22	3.019.767,66 3.172,00 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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	7.188,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	40.589,00 0,00 0,00 46.907,62	43.525,00 0,00 0,00 51.737,20	43.525,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI					
	7.188,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	40.589,00 0,00 0,00 46.907,62	43.525,00 0,00 0,00 51.737,20	43.525,00 0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	3.378,59	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	54.981,00 0,00 0,00 80.812,49	54.450,00 0,00 0,00 57.828,59	54.450,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE					
	3.378,59	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	54.981,00 0,00 0,00 80.812,49	54.450,00 0,00 0,00 57.828,59	54.450,00 0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	31.973,26	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	183.775,00 0,00 0,00 207.333,24	167.200,00 1.830,00 0,00 199.173,26	167.200,00 1.146,80 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
	31.973,26	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	183.775,00 0,00 0,00 207.333,24	167.200,00 1.830,00 0,00 199.173,26	167.200,00 1.146,80 0,00 0,00

Comune di Sulzano - Previsioni finanziarie 2024 - 2026 - 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				
			2024	2025	2026		
PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			1.374,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	72.510,00 0,00 0,00 80.369,84	43.710,00 0,00 0,00 45.084,44	42.710,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI			1.374,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	72.510,00 0,00 0,00 80.369,84	43.710,00 0,00 0,00 45.084,44	42.710,00 0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			18.761,16	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	129.594,06 0,00 0,00 156.019,53	115.177,20 8.173,00 0,00 133.938,36	121.456,20 2.025,20 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			2.918.571,70	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	3.553.034,99 0,00 8.327,90 3.561.961,68	282.306,76 8.327,90 0,00 3.200.878,46	49.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			2.937.332,86	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	3.682.629,05 0,00 8.327,90 3.717.981,21	397.483,96 16.500,90 0,00 3.334.816,82	170.956,20 2.025,20 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 2024	2025	2026
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	18.919,31	116.450,00	115.450,00	110.450,00	110.450,00
		Previsioni di competenza			
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00		
		Previsioni di cassa	134.369,31	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO					
	18.919,31	116.450,00	115.450,00	110.450,00	110.450,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	134.369,31		
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.611,84	47.020,00	44.070,00	44.070,00	44.070,00
		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	45.681,84		
TOTALE PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
	1.611,84	47.020,00	44.070,00	44.070,00	44.070,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	45.681,84		

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		
			2024	2025	2026
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	9.707,70	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	47.427,00 0,00 0,00 9.707,70	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	35.563,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	160.634,00 0,00 0,00 160.634,00	0,00 0,00 0,00 35.563,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	45.270,70	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	208.061,00 0,00 0,00 210.478,00	0,00 0,00 0,00 45.270,70	0,00 0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	35.868,99	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	83.244,69 0,00 17.199,00 103.298,64	77.295,00 1.626,26 0,00 126.362,99	77.795,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI	35.868,99	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	83.244,69 0,00 17.199,00 103.298,64	77.295,00 1.626,26 0,00 126.362,99	77.795,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.082.918,19	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	4.489.259,74 0,00 25.526,90 4.665.202,38	711.656,20 4.798,26 0,00 4.040.325,15	711.156,20 3.172,00 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	2024	2025	2026
---------------------------------	--	---	------	------	------

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	3.734,61	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	66.100,00 696,17 0,00 69.834,61	66.100,00 200,00 0,00 0,00	66.100,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	3.734,61	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	66.100,00 696,17 0,00 69.834,61	66.100,00 200,00 0,00 0,00	66.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3.734,61	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	66.100,00 696,17 0,00 69.834,61	66.100,00 200,00 0,00 0,00	66.100,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	119.560,00 0,00 0,00 157.000,00	109.000,00 0,00 0,00 109.000,00	109.000,00 0,00 0,00 0,00	109.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA					
0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	119.560,00 0,00 0,00 157.000,00	109.000,00 0,00 0,00 109.000,00	109.000,00 0,00 0,00 0,00	109.000,00 0,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
2.278,70	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	54.878,00 0,00 0,00 56.456,39	60.263,00 0,00 0,00 62.541,70	54.621,00 0,00 0,00 0,00	54.374,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
4.903,72	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	20.000,00 0,00 0,00 42.803,32	0,00 0,00 0,00 4.903,72	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
7.182,42	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	74.878,00 0,00 0,00 99.259,71	60.263,00 0,00 0,00 67.445,42	54.621,00 0,00 0,00 0,00	54.374,00 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		
			2024	2025	2026
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	47.634,21	168.840,00	170.300,00	170.800,00	170.800,00
		0,00	46.500,00	33.797,09	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	186.086,17	217.934,21		
TOTALE PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE					
	47.634,21	168.840,00	170.300,00	170.800,00	170.800,00
		0,00	46.500,00	33.797,09	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	186.086,17	217.934,21		
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
	54.816,63	363.278,00	339.563,00	334.421,00	334.174,00
		0,00	46.500,00	33.797,09	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	442.345,88	394.379,63		

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

2024 2025 2026

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	4.951,08	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	28.850,00 0,00 0,00 32.843,43	24.600,00 0,00 0,00 29.551,08	24.600,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	55.000,00 0,00 0,00 55.000,00	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	4.951,08	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	83.850,00 0,00 0,00 87.843,43	25.100,00 0,00 0,00 30.051,08	25.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	4.951,08	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	83.850,00 0,00 0,00 87.843,43	25.100,00 0,00 0,00 30.051,08	25.100,00 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

2024 2025 2026

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	831,74	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	21.815,00 0,00 0,00 31.566,18	21.100,00 0,00 0,00 21.931,74	18.100,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	249.163,00 0,00 0,00 249.163,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO	831,74	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	270.978,00 0,00 0,00 280.729,18	271.100,00 0,00 0,00 271.931,74	18.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	831,74	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	270.978,00 0,00 0,00 280.729,18	271.100,00 0,00 0,00 271.931,74	18.100,00 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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 7 - TURISMO					
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	18.920,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	119.600,00 0,00 0,00 127.502,98	54.150,00 0,00 0,00 73.070,20	52.950,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	18.920,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	119.600,00 0,00 0,00 127.502,98	54.150,00 0,00 0,00 73.070,20	52.950,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	18.920,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	119.600,00 0,00 0,00 127.502,98	54.150,00 0,00 0,00 73.070,20	52.950,00 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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO					
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	22.315,39	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	22.315,39		
TOTALE PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO					
	22.315,39	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	22.315,39		
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
	22.315,39	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	22.315,39		

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

2024 2025 2026

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

PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
0,00	Previsioni di competenza	10.396,00	4.870,00	4.319,00	3.740,00	
	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	10.396,00	4.870,00			

TOTALE PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO	0,00	Previsioni di competenza	10.396,00	4.870,00	4.319,00	3.740,00
		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	10.396,00	4.870,00		

PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	14.438,77	Previsioni di competenza	27.042,00	30.642,00	27.642,00	27.642,00
		di cui impegnato	0,00	1.390,80	1.390,80	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	39.065,20	45.080,77		

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	197.116,91	Previsioni di competenza	446.507,20	212.855,20	400.000,00	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	446.507,20	409.972,11		

TOTALE PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	211.555,68	Previsioni di competenza	473.549,20	243.497,20	427.642,00	27.642,00
		di cui impegnato	0,00	1.390,80	1.390,80	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	485.572,40	455.052,88		

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

202420252026

PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	41.148,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	274.250,00 0,00 0,00 332.092,98	273.900,00 0,00 0,00 315.048,44	273.900,00 0,00 0,00 0,00	273.900,00 0,00 0,00 0,00
---------------------------	-----------	---	--	--	------------------------------------	------------------------------------

TOTALE PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

	41.148,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	274.250,00 0,00 0,00 332.092,98	273.900,00 0,00 0,00 315.048,44	273.900,00 0,00 0,00 0,00	273.900,00 0,00 0,00 0,00
--	-----------	---	--	--	------------------------------------	------------------------------------

PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	18.421,00 0,00 0,00 18.421,00	16.799,00 0,00 0,00 16.799,00	15.071,00 0,00 0,00 0,00	13.227,00 0,00 0,00 0,00
---------------------------	------	---	--	--	-----------------------------------	-----------------------------------

TOTALE PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	18.421,00 0,00 0,00 18.421,00	16.799,00 0,00 0,00 16.799,00	15.071,00 0,00 0,00 0,00	13.227,00 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		
			2024	2025	2026

PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	1.650,00 0,00 0,00 1.650,00	1.650,00 0,00 0,00 1.650,00	1.650,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	249,59	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	39.303,99 0,00 0,00 47.245,60	0,00 0,00 0,00 249,59	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	249,59	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	40.953,99 0,00 0,00 48.895,60	1.650,00 0,00 0,00 1.899,59	1.650,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	252.953,71	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	817.570,19 0,00 0,00 895.377,98	540.716,20 1.390,80 0,00 793.669,91	320.159,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
		16.529,74	Previsioni di competenza	142.742,00	130.896,00
			di cui impegnato	0,00	0,00
			di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
			Previsioni di cassa	160.520,50	147.425,74
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
		385.168,89	Previsioni di competenza	187.000,85	2.435.000,00
			di cui impegnato	0,00	0,00
			di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
			Previsioni di cassa	972.566,84	2.820.168,89
TOTALE PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI					
		401.698,63	Previsioni di competenza	329.742,85	2.565.896,00
			di cui impegnato	0,00	0,00
			di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
			Previsioni di cassa	1.133.087,34	2.967.594,63
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
		401.698,63	Previsioni di competenza	329.742,85	2.565.896,00
			di cui impegnato	0,00	0,00
			di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
			Previsioni di cassa	1.133.087,34	2.967.594,63

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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE					
PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	500,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	5.800,00 0,00 0,00 6.300,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	500,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	5.800,00 0,00 0,00 6.300,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	500,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	5.800,00 0,00 0,00 6.300,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00	5.800,00 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

2024 2025 2026

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	4.598,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	16.458,58 0,00 0,00 41.076,58	16.600,00 0,00 0,00 21.198,44	16.600,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	4.598,44	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	16.458,58 0,00 0,00 41.076,58	16.600,00 0,00 0,00 21.198,44	16.600,00 0,00 0,00 0,00

PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	10.465,34	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	170.320,00 0,00 0,00 183.531,67	216.020,00 0,00 0,00 226.485,34	216.020,00 0,00 0,00 0,00
---------------------------	-----------	---	--	--	------------------------------------

TOTALE PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ

10.465,34	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	170.320,00 0,00 0,00 183.531,67	216.020,00 0,00 0,00 226.485,34	216.020,00 0,00 0,00 0,00
-----------	---	--	--	------------------------------------

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	29.089,76	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	47.000,00 0,00 0,00 73.561,79	48.000,00 0,00 0,00 77.089,76	48.000,00 0,00 0,00 0,00
---------------------------	-----------	---	--	--	-----------------------------------

TOTALE PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

29.089,76	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	47.000,00 0,00 0,00 73.561,79	48.000,00 0,00 0,00 77.089,76	48.000,00 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		
			2024	2025	2026

PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.315,63	Previsioni di competenza di cui impegnato	11.000,00	10.000,00	9.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	14.191,28	11.815,63	0,00

TOTALE PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	2.315,63	Previsioni di competenza di cui impegnato	11.000,00	10.000,00	9.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	14.191,28	11.815,63	0,00

PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.530,10	Previsioni di competenza di cui impegnato	15.900,00	23.750,00	23.750,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	17.474,92	22.280,10	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.480,00	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	1.480,00	251.480,00	0,00

TOTALE PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	3.010,10	Previsioni di competenza di cui impegnato	15.900,00	23.750,00	23.750,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	18.954,92	273.760,10	0,00

TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	49.479,27	Previsioni di competenza di cui impegnato	260.678,58	314.370,00	313.870,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	331.316,24	0,00	0,00
				610.349,27	

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
PROGRAMMA 1 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO				
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI				
0,00		Previsioni di competenza di cui impegnato	24.393,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			24.393,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO				
0,00		Previsioni di competenza di cui impegnato	24.393,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			24.393,00	0,00
PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI				
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI				
0,00		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			3.277,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI				
0,00		Previsioni di competenza di cui impegnato	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			3.277,00	0,00
PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI				
329,40		Previsioni di competenza di cui impegnato	5.200,00	2.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			5.200,00	2.829,40
TOTALE PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				
329,40		Previsioni di competenza di cui impegnato	5.200,00	2.500,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00
			5.200,00	2.829,40

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		
			2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
	329,40	Previsioni di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.829,40		

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

2024

2025

2026

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO		0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00

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	2024	2025	2026
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.000,00 0,00 0,00 20.000,00	9.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.000,00 0,00 0,00 20.000,00	9.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	17.521,54 0,00 0,00 0,00	28.196,22 0,00 0,00	28.196,22 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	17.521,54 0,00 0,00 0,00	28.196,22 0,00 0,00	28.196,22 0,00 0,00
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	15.371,69 0,00 0,00 0,00	10.547,24 0,00 0,00	10.547,24 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	15.371,69 0,00 0,00 0,00	10.547,24 0,00 0,00	10.547,24 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		
			2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
	0,00	39.893,23	44.743,46	47.743,46	48.743,46
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Previsioni di cassa	14.000,00	20.000,00		

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		
			2024	2025	2026
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	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 0,00	400.000,00 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		
			2024	2025	2026
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					
	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI					
	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE					
	3.953.205,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.835.444,60 0,00 25.526,90 9.100.147,58	6.417.628,62 103.555,13 0,00 10.346.090,22	3.019.767,66 3.172,00 0,00 0,00

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

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	
			2024	2025
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	Competenza	7.626,49	17.199,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	Competenza	3.153.313,38	8.327,90	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	Competenza	5.843,20	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	Competenza	50.213,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AD INVESTIMENTI	Competenza	107.973,75	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO	Competenza	178.853,25	0,00	0,00
FONDO DI CASSA	Cassa	472.647,40	325.000,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	Competenza Cassa	1.268.989,00 1.461.784,33	1.277.426,00 1.698.277,28	1.277.426,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Competenza Cassa	223.268,10 296.751,16	78.984,66 216.435,93	78.984,66
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Competenza Cassa	722.533,78 896.034,36	713.357,00 941.668,47	713.357,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Competenza Cassa	1.316.830,65 4.939.530,33	3.022.334,06 5.969.177,70	50.000,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00 Competenza Cassa	0,00 400.000,00	400.000,00 400.000,00	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00 Competenza Cassa	300.000,00 300.000,00	400.000,00 400.000,00	400.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52 Competenza Cassa	500.000,00 504.046,43	500.000,00 532.657,52	500.000,00

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TOTALE GENERALE ENTRATE	3.766.115,18	Competenza	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66
		Cassa	9.270.794,01	10.483.216,90		

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

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		
			2024	2025	2026
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	2.003.783,66 95.227,23 0,00 2.307.119,85	1.978.469,66 40.186,15 0,00	1.973.938,66 3.172,00 0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	3.430.661,96 8.327,90 0,00 6.996.031,16	450.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	83.183,00 0,00 0,00 83.183,00	91.298,00 0,00 0,00	95.829,00 0,00 0,00
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	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00	400.000,00 0,00 0,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	6.417.628,62 103.555,13 0,00 10.346.090,22	3.419.767,66 40.186,15 0,00	3.019.767,66 3.172,00 0,00

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

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	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2024	2025	2026
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.082.918,19	4.489.259,74	957.406,96	711.656,20	711.156,20
		0,00	40.328,16	4.798,26	3.172,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	25.526,90	0,00	0,00	0,00
		4.665.202,38	4.040.325,15		
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3.734,61	93.050,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00
		0,00	696,17	200,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		96.775,41	69.834,61		
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	54.816,63	363.278,00	339.563,00	334.421,00	334.174,00
		0,00	46.500,00	33.797,09	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		442.345,88	394.379,63		
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	4.951,08	83.850,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		87.843,43	30.051,08		
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	831,74	270.978,00	271.100,00	18.100,00	18.100,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		280.729,18	271.931,74		
MISSIONE 7 - TURISMO	18.920,20	119.600,00	54.150,00	52.950,00	52.950,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		127.502,98	73.070,20		

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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	22.315,39	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	35.327,00 0,00 0,00 22.315,39	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	252.953,71	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	817.570,19 0,00 0,00 793.669,91	722.582,00 1.390,80 0,00 0,00	320.159,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	401.698,63	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	329.742,85 0,00 0,00 1.133.087,34	2.565.896,00 0,00 0,00 2.967.594,63	124.786,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	500,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	9.800,00 0,00 0,00 9.800,00	5.800,00 0,00 0,00 6.300,00	5.800,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	49.479,27	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	260.678,58 0,00 0,00 331.316,24	560.870,00 14.640,00 0,00 610.349,27	313.870,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	329,40	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	29.593,00 0,00 0,00 32.870,00	2.500,00 0,00 0,00 2.829,40	2.500,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	39.893,23 0,00 0,00 14.000,00	44.743,46 0,00 0,00 20.000,00	48.743,46 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	92.324,01 0,00 0,00 92.324,01	83.183,00 0,00 0,00 83.183,00	95.829,00 0,00 0,00 0,00

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		
			2024	2025	2026
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	300.000,00 0,00 0,00 300.000,00	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00	400.000,00 0,00 0,00 400.000,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 543.157,05	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 500.000,00
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.835.444,60 0,00 25.526,90 9.100.147,58	3.419.767,66 40.186,15 0,00 10.346.090,22	3.019.767,66 3.172,00 0,00 0,00

Comune di Sulzano

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

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		
				2024	2025	2026
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		24.009,37	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	343.184,89 0,00 16.094,00 352.573,38	339.595,00 16.094,00 0,00 363.604,37	323.501,00 0,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE		3.039,40	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	33.676,80 0,00 1.105,00 41.511,38	32.344,00 0,00 0,00 36.488,40	32.344,00 0,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		237.982,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	1.239.438,06 0,00 0,00 1.514.754,97	1.176.506,20 78.028,23 0,00 1.414.488,26	1.169.261,20 3.172,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI		53.608,51	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	366.334,58 0,00 0,00 476.707,11	305.312,00 0,00 0,00 358.920,51	298.212,00 0,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI		0,01	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	47.422,00 0,00 0,00 47.422,00	56.978,00 0,00 0,00 56.978,01	55.677,00 0,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE		0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	35.500,00 0,00 0,00 41.320,34	3.500,00 0,00 0,00 3.500,00	2.500,00 0,00 0,00 0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI		9.440,30	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	100.593,23 0,00 0,00 74.700,00	88.443,46 0,00 0,00 73.140,30	92.443,46 0,00 0,00 0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		328.079,65	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	2.166.149,56 0,00 17.199,00 2.548.989,18	2.003.783,66 95.227,23 0,00 2.307.119,85	1.978.469,66 40.186,15 0,00 0,00

Comune di Sulzano

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

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	
		2024	2025	2024	2026
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
	3.226.627,62	4.712.667,04	49.500,00	1.030.161,96	49.500,00
		0,00	0,00	8.327,90	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	8.327,90	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	4.764.690,75		4.256.789,58	
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	338.741,58	64.303,99	400.500,00	400.500,00	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	850.986,59		2.739.241,58	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
	3.565.369,20	4.776.971,03	450.000,00	3.430.661,96	50.000,00
		0,00	0,00	8.327,90	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	8.327,90	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	5.615.677,34		6.996.031,16	
MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE					
	0,00	92.324,01	91.298,00	83.183,00	95.829,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	92.324,01		83.183,00	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI					
	0,00	92.324,01	91.298,00	83.183,00	95.829,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	92.324,01		83.183,00	
MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	300.000,00		400.000,00	
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Previsioni di cassa	300.000,00		400.000,00	

Comune di Sulzano

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	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			
			2024	2025	2026	
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	33.978,70	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	430.000,00 0,00 0,00 447.026,95	430.000,00 0,00 0,00 463.978,70	430.000,00 0,00 0,00 0,00	
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI	25.777,51	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	70.000,00 0,00 0,00 96.130,10	70.000,00 0,00 0,00 95.777,51	70.000,00 0,00 0,00 0,00	
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	500.000,00 0,00 0,00 543.157,05	500.000,00 0,00 0,00 559.756,21	500.000,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	7.835.444,60 0,00 25.526,90 9.100.147,58	6.417.628,62 40.186,15 0,00 10.346.090,22	3.419.767,66 3.172,00 0,00 0,00	

Allegati

Elenco allegati

Allegato n.	1	Quadro generale riassuntivo
Allegato n.	2	Equilibri di bilancio
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 2024 - 2025 - 2026
Allegato n.	7	Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 2024 - 2025 - 2026
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 spese per il 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	Limiti anticipazione di tesoreria 2024

Comune di Sulzano

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	325.000,00				Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		25.526,90	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.307.119,85	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.698.277,28	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	216.435,93	78.984,66	78.984,66	78.984,66	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.996.031,16	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	941.668,47	713.357,00	713.357,00	713.357,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.969.177,70	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	8.825.559,38	5.092.101,72	2.519.767,66	2.119.767,66	Totale spese finali	9.303.151,01	5.434.445,62	2.428.469,66	2.023.938,66
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	83.183,00	83.183,00	91.298,00	95.829,00
					- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	532.657,52	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	559.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Totale titoli	10.158.216,90	6.392.101,72	3.419.767,66	3.019.767,66	Totale titoli	10.346.090,22	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.483.216,90	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.346.090,22	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66
Fondo di cassa finale presunto	137.126,68								

(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 Sulzano

EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		325.000,00			
A)	Fondo pluriennale di entrata per spese correnti	(+)	17.199,00	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	(+)	2.069.767,66	2.069.767,66	2.069.767,66
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66
	di cui:				
	- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
	- fondo crediti di dubbia esigibilità		28.196,22	28.196,22	28.196,22
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	83.183,00	91.298,00	95.829,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
	di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) SOMMA FINALE			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(+)	0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
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 Sulzano

EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	8.327,90	0,00	0,00
R)	Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.422.334,06	450.000,00	50.000,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	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>	(-)	3.430.661,96 0,00	450.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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	(-)	0,00	0,00	0,00
X2)	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			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

Comune di Sulzano

EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

- 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 rimesse 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 rimesse 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 2023, 2024 e 2025.
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.
- 4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Comune di Sulzano

VERIFICA EQUILIBRI NEL TRIENNIO

	2024	2025	2026
PARTE CORRENTE			
Entrate: Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00
Entrate: Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.984,66	78.984,66	78.984,66
Entrate: Titolo 3 - Entrate extratributarie	713.357,00	713.357,00	713.357,00
(+) Fondo Pluriennale Vincolato	17.199,00	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	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
TOTALE ENTRATE	2.086.966,66	2.069.767,66	2.069.767,66
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Spese: Titolo 1 - Spese correnti	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66
Spese: Titolo 4 - Rimborso prestiti	83.183,00	91.298,00	95.829,00
TOTALE USCITE	2.086.966,66	2.069.767,66	2.069.767,66
SALDO GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00
PARTE INVESTIMENTI C/CAPITALE			
Entrate: Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00
Entrate: Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Entrate: Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	0,00	0,00
(+) Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
(+) Fondo pluriennale vincolato	8.327,90	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
Spese: Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
Spese: Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00
SALDO GESTIONE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
GESTIONE ANTICIPAZIONI DA TESORIERE			
Entrate: Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Spese: Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE USCITE	400.000,00	400.000,00	400.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
PARTE SERVIZI CONTO TERZI			
Entrate: Titolo 9 - Entrate per conto terzi a partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Spese: Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE USCITE	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
SALDO COMPLESSIVO	0,00	0,00	0,00

VERIFICA EQUILIBRI DI CASSA 2024

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	325.000,00
TOTALE ENTRATE	325.000,00
SALDO	325.000,00
Parte Corrente	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.698.277,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	216.435,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie	941.668,47
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE ENTRATE	2.856.381,68
Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	2.307.119,85
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.183,00
TOTALE SPESE	2.390.302,85
SALDO	466.078,83
Parte Investimenti c/capitale	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.969.177,70
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	400.000,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE ENTRATE	6.369.177,70
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.996.031,16
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TOTALE SPESE	6.996.031,16
SALDO	-626.853,46
Parte Movimenti di cassa	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
TOTALE ENTRATE	400.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
TOTALE SPESE	400.000,00
SALDO	0,00
Parte Servizi Conto Terzi	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	532.657,52
TOTALE ENTRATE	532.657,52
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	559.756,21
TOTALE SPESE	559.756,21
SALDO	-27.098,69
SALDO COMPLESSIVO	137.126,68

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	462.109,50
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	3.160.939,87
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	2.840.205,90
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	6.313.279,71
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	21.168,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	171.143,56
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	295.000,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	127.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	25.526,90
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	313.616,66
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾	59.263,47
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (SOLO PER REGIONI) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	31.938,20
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	10.206,24
	B) Totale parte accantonata	101.407,91
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	1.028,40
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	14.223,52
	C) Totale parte vincolata	15.251,92
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	75.000,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	121.956,83
	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 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	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 2024.

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 2022, incrementando dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, 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 2024.

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).

Comune di Sulzano
Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/ -) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni di liquidità							
	TOTALE FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
	TOTALE FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
	TOTALE FONDO CONTENZIOSO	31.938,20	0,00	0,00	0,00	31.938,20	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	59.263,47	0,00	0,00	0,00	59.263,47	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
	TOTALE FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le Regioni)							
	TOTALE ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾							
	TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	16.049,44	-5.843,20	0,00	0,00	10.206,24	0,00
TOTALE		107.251,11	-5.843,20	0,00	0,00	101.407,91	0,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

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

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

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

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) ÷ (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presumute al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
Vincoli derivanti dalla legge											
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE (h/1)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti											
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)				45.421,40	0,00	44.393,00	0,00	0,00	0,00	1.028,40	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
TOTALE VINCOLI DA FINANZIAMENTI (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
TOTALE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
TOTALE ALTRI VINCOLI (h/5)				20.043,52	0,00	5.820,00	0,00	0,00	0,00	14.223,52	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))				65.464,92	0,00	50.213,00	0,00	0,00	0,00	15.251,92	0,00

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

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

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

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

Comune di Sulzano

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
INVESTIMENTI									
TOTALE				107.973,75	0,00	32.973,75	0,00	75.000,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti								0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ⁽¹⁾								75.000,00	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti.

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviiata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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	8.327,90	8.327,90	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	17.199,00	17.199,00	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	25.526,90	25.526,90	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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvitata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(H) = (C)+(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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviiata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
					(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	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
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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2025	2026	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
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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
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		25.526,90	25.526,90	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 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti al esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. 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 2024 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 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.

Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

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 rinviiata 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	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 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 rinviiata 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)
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 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 rinviiata 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)
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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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	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
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 rinviiata 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)
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 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 rinviiata 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	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 rinviiata 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
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 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)
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 2025. 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 e i residui attivi 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 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.

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 rinviate 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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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)	(H) = (C)+(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 rinviate 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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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	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
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 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 rinviate 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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(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 rinvitata 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
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	2027	2028	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
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

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 rinviiata 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)
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
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	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 di previsione 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 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.

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.

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).

Comune di Sulzano

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

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.143.710,00			
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
1010200	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.143.710,00	13.520,00	13.520,00	1,18%
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI)	0,00			
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
1010300	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI)	0,00			
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
1010400	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	133.716,00	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	1.277.426,00	13.520,00	13.520,00	1,06%
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI				
	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78.984,66	0,00	0,00	0,00%
	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 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<i>di cui</i> <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	78.984,66	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	428.500,00	3.767,12	3.767,12	0,88%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	55.000,00	7.825,00	7.825,00	14,23%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5,00	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	229.852,00	3.084,10	3.084,10	1,34%
3000000	TOTALE TITOLO 3	713.357,00	14.676,22	14.676,22	2,06%
	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	2.672.334,06			
	<i>di cui</i> <i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i> <i>Contributi agli investimenti da UE</i>	2.650.334,06			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	22.000,00	0,00	0,00	0,00%

Comune di Sulzano

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

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
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	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%
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	350.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	3.022.334,06	0,00	0,00	0,00%
5010000	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 (***)		5.092.101,72	28.196,22	28.196,22	0,55%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		2.069.767,66	28.196,22	28.196,22	1,36%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		3.022.334,06	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.

Esercizio finanziario 2025

Allegato n. 7 - Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 2024-2026

Comune di Sulzano

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	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo <i>di cui</i> <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	78.984,66	0,00	0,00	0,00%
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	428.500,00	3.767,12	3.767,12	0,88%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	55.000,00	7.825,00	7.825,00	14,23%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5,00	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	229.852,00	3.084,10	3.084,10	1,34%
3000000	TOTALE TITOLO 3	713.357,00	14.676,22	14.676,22	2,06%
4010000	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 <i>di cui</i> <i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i> <i>Contributi agli investimenti da UE</i> Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	200.000,00 200.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2025

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) e il fondo riguardante tutte le altre 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 Sulzano

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> Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.143.710,00 0,00 1.143.710,00	 13.520,00	 13.520,00	 1,18%
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	 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	 0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	133.716,00	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	1.277.426,00	13.520,00	13.520,00	1,06%
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78.984,66	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%

Comune di Sulzano

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)
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 <i>di cui</i> <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00% 0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	78.984,66	0,00	0,00	0,00%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	428.500,00	3.767,12	3.767,12	0,88%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	55.000,00	7.825,00	7.825,00	14,23%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5,00	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	229.852,00	3.084,10	3.084,10	1,34%
3000000	TOTALE TITOLO 3	713.357,00	14.676,22	14.676,22	2,06%
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 <i>di cui</i> <i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i> <i>Contributi agli investimenti da UE</i> Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00%

Comune di Sulzano

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	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	50.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	50.000,00	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%
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 (***)		2.119.767,66	28.196,22	28.196,22	1,33%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		2.069.767,66	28.196,22	28.196,22	1,36%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		50.000,00	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 Sulzano

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+) 1.236.581,96	1.268.989,00	1.277.426,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+) 194.860,44	223.268,10	78.984,66
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+) 634.110,31	722.533,78	713.357,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.065.552,71	2.214.790,88	2.069.767,66

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI / OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	206.555,27	221.479,09	206.976,77
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)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	56.975,60	60.205,66	55.674,81
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	149.579,67	161.273,43	151.301,96

TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.177.745,91	1.494.564,16	1.015.140,17
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	400.000,00	0,00	0,00
TOTALE	1.577.745,91	1.494.564,16	1.015.140,17

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 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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
U0502203	6960.1	8 X 1000 ONERI SECONDARI AGLI ENTIDI CULTO L.R. 12/2005 (OO.UU)	500,00	500,00	500,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	500,00	500,00	500,00
	Totale	500,00	500,00	500,00	1.500,00
U0601202	7128.99	BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE - LOTTO 1 OPERE DI DRENAGGIO, REALIZZAZIONE CAMPO PADEL E AREA GIOCHI, SISTEMAZIONE LOCALI DI RISTORO"	250.000,00	0,00	0,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	28.521,14	0,00	0,00
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	221.478,86	0,00	0,00
	Totale	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
U1005202	7537.99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - ASFALTATURE	35.000,00	0,00	0,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	35.000,00	0,00	0,00
	Totale	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
U1209202	8844.99	SISTEMAZIONE CIMITERO	250.000,00	0,00	0,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	200.000,00	0,00	0,00
		CONTRIBUTO BIM	50.000,00	0,00	0,00
	Totale	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
U0105202	14001.99	RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO COMUNALE	218.000,00	0,00	0,00
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	168.000,00	0,00	0,00
		CONTRIBUTI DELLO STATO	50.000,00	0,00	0,00
	Totale	218.000,00	0,00	0,00	218.000,00
U0105202	14780.1	SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO(OO.UU.), 2.01.05.01	30.306,76	24.500,00	44.500,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	21.978,86	24.500,00	44.500,00
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE ORDINARIO	8.327,90	0,00	0,00
	Totale	30.306,76	24.500,00	44.500,00	99.306,76
U0105202	14787.99	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 6/89 - OO.UU. -	34.000,00	25.000,00	5.000,00
		CONCESSIONI EDILIZIE	34.000,00	25.000,00	5.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
Totale		34.000,00	25.000,00	5.000,00	64.000,00
U1005203	15025.1	PROGETTO PARCHEGGIO INTERRATO - TRASFERIMENTO A CM VT			
		2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00
	CONTRIBUTI DELLA REGIONE		0,00	0,00	2.000.000,00
	MUTUI	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
	Totale	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00
U0902203	15062.99	VALORIZZAZIONE SPIAGGIA LOC. VERTINE			
		0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	CONCESSIONI EDILIZIE	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	CONTRIBUTI DELLA REGIONE	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	Totale	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
U0902202	15066.1	PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API			
		212.855,20	0,00	0,00	212.855,20
	CONCESSIONI EDILIZIE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	CONTRIBUTI DA PRIVATI	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
	CONTRIBUTI DELLA REGIONE	160.855,20	0,00	0,00	160.855,20
	Totale	212.855,20	0,00	0,00	212.855,20
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	3.930.661,96

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONCESSIONI EDILIZIE

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio	
E0450001	1070 . 99	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIEE SANZIONI URBANISTICHE TIT. 4.05.1050	350.000,00	250.000,00	50.000,00	650.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE		350.000,00	250.000,00	50.000,00	650.000,00	
		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio	
U0105202	14780 . 1	SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO(OO.UU.) 2.01.05.01	21.978,86	24.500,00	44.500,00	90.978,86
U0105202	14787 . 99	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 6/89 - OO.UU. -	34.000,00	25.000,00	5.000,00	64.000,00
U0502203	6960 . 1	8 X 1000 ONERI SECONDARI AGLI ENTIDI CULTO L.R. 12/2005 (OO.UU)	500,00	500,00	500,00	1.500,00
U0601202	7128 . 99	BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE - LOTTO 1 OPERE DI DRENAGGIO, REALIZZAZIONE CAMPO PADEL E AREA GIOCHI, SISTEMAZIONE LOCALI DI RISTORO"	28.521,14	0,00	0,00	28.521,14
U0902202	15066 . 1	PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
U0902203	15062 . 99	VALORIZZAZIONE SPIAGGIA LOC. VERTINE	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
U1005202	7537 . 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - ASFALTATURE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
U1209202	8844 . 99	SISTEMAZIONE CIMITERO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE		350.000,00	250.000,00	50.000,00	650.000,00	
		350.000,00	250.000,00	50.000,00	650.000,00	

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DA PRIVATI

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
E0420003	1079 . 1	CONTRIBUTO INVESTIMENTI DA IMPRESE			
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE					
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
U0902202	15066 . 1	PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API			
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE					
		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DELLA REGIONE

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
E0420001	1054 . 99	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PIANO FONTANA 2022	150.000,00	0,00	150.000,00
E0420001	1078 . 11	BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE"	221.478,86	0,00	221.478,86
E0420001	1083 . 99	CONTRIBUTO REGIONE - PARCHEGGIO INTERRATO	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
E0420001	1084 . 99	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API	160.855,20	0,00	160.855,20
E0420001	1101 . 99	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PROGETTO AREE LACUALI VERTINE	0,00	200.000,00	200.000,00
E0420001	1462 . 1	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PROGETTO DISTRETTI DEL COMMERCIO	18.000,00	0,00	18.000,00
		2.550.334,06	200.000,00	0,00	2.750.334,06
TOTALE ENTRATE VINCOLATE		2.550.334,06	200.000,00	0,00	2.750.334,06

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
U0105202	14001 . 99	RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO COMUNALE	168.000,00	0,00	168.000,00
U0601202	7128 . 99	BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE - LOTTO 1 OPERE DI DRENAGGIO, REALIZZAZIONE CAMPO PADEL E AREA GIOCHI, SISTEMAZIONE LOCALI DI RISTORO"	221.478,86	0,00	221.478,86
U0902202	15066 . 1	PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API	160.855,20	0,00	160.855,20
U0902203	15062 . 99	VALORIZZAZIONE SPIAGGIA LOC. VERTINE	0,00	200.000,00	200.000,00
U1005203	15025 . 1	PROGETTO PARCHEGGIO INTERRATO - TRASFERIMENTO A CM VT	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
		2.550.334,06	200.000,00	0,00	2.750.334,06
TOTALE SPESE VINCOLATE		2.550.334,06	200.000,00	0,00	2.750.334,06

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DELLO STATO

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio	
E0420001	1020 . 2	CONTRIBUTO STATALE MESSA IN SICUREZZA	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
U0105202	14001 . 99	RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO COMUNALE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

CONTRIBUTO BIM

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
E0420001	1161 . 99	CONTRIBUTO B.I.M. PER INVESTIMENTI			
		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
UU1209202	8844 . 99	SISTEMAZIONE CIMITERO			
		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

MUTUI

		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio	
E0630001	14441 . 99	MUTUO PARCHEGGIO E VIABILITA' 2021	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE VINCOLATE		400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	
		Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio	
U1005203	15025 . 1	PROGETTO PARCHEGGIO INTERRATO - TRASFERIMENTO A CM VT	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
TOTALE SPESE VINCOLATE		400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE ORDINARIO

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Totale triennio
U0105202 SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO(OO.UU.) 2.01.05.01	8.327,90	0,00	0,00	8.327,90
SPESE	8.327,90	0,00	0,00	8.327,90
TOTALE SPESE VINCOLATE	8.327,90	0,00	0,00	8.327,90

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

NEGATIVO

SPESE FINANZIATE CON AVANZO ECONOMICO

NEGATIVO

Comune di Sulzano

SANZIONI CODICE DELLA STRADA

ENTRATE	STANZIAMENTO 2024
AMMENDE ED OBLAZIONI PER VIOLAZIONE NORME ALLA CIRCOLAZIONE STRADALE	55.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	7.825,00
TOTALE ENTRATE	47.175,00
di cui da sanzioni derivanti da violazione limiti di velocità da attribuire ad altri Enti (50% delle suddette sanzioni rilevate su strade non comunali)	-
QUOTA VINCOLATA 50%	23.587,50

SPESE	STANZIAMENTO 2024	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	5.896,88	lettera a)	minimo 12,5%	25%
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	5.896,88	lettera b)	minimo 12,5%	25%
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	11.793,75	lettera c) - c. 4, art. 208 - c. 12 ter, art. 142	massimo 75%	50%
TOTALE SPESE	23.587,50		100%	100%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

	Entrate	Spese	Differenza	Copertura
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero				
2 Alberghi diurni e bagni pubblici				
3 Asili nido				
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli				
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali				
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge				
7 Giardini zoologici e botanici				
8 Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	5.500,00	8.100,00	-2.600,00	67,90%
9 Mattatoi pubblici				
10 Mense, comprese quelle ad uso scolastico	48.000,00	58.500,00	-10.500,00	82,05%
11 Mercati e fiere attrezzate				
12 Parcheggi custoditi e parchimetri	240.000,00	2.500,00	237.500,00	9600,00%
13 Pesa pubblica				
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15 Spurgo di pozzi neri				
16 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli				
17 Trasporti di carni macellate				
18 Trasporti funebri e pompe funebri				
19 Uso di locali adibiti stabilmente ed escusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzo dei congressi e simili				
20 Collegamenti di impianti di allarme con centrali operative della Polizia Locale				
21 Illuminazioni votive				
22 Altri servizi				
TOTALE ...	293.500,00	69.100,00	224.400,00	424,75%

Comune di Sulzano

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%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell' 1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferimento al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

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

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

Comune di Sulzano

PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI PER IL TRIENNIO 2024 - 2026

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali) Comuni	Valore
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del	48%	NO
P1	A	Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio			0,00
P1	B	Redditi di lavoro dipendente (Impegni Macroaggregato 1.1)			266.663,14
P1	C	IRAP (Pdc 1.02.01.01.000)			19.271,97
P1	D	FPV entrata concernente Macroaggregato 1.1			11.142,50
P1	E	FPV personale in uscita (1.1)			7.136,49
P1	F	Interessi passivi (1.7)			43.290,80
P1	G	Rimborso di prestiti (Titolo 4)			84.191,43
P1	H	Accertamenti primi tre titoli Entrate			2.065.552,71
(A+B+C-D+E+F+G) / H					19,82%

P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del	22%	NO
P2	A	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi")			1.055.480,72
P2	B	Compartecipazioni di tributi (E.1.01.04.00.000)			0,00
P2	C	Entrate extratributarie (E.3.00.00.00.000)			635.548,70
P2	D	Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate			2.525.643,75
(A-B+C) / D					66,95%

P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di	0%	NO
P3	A	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo			0,00
P3	B	Max previsto dalla norma (5/12 dell'entrate correnti dell'ultimo esercizio chiuso)			904.090,90
(A/B)					0,00%

PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI PER IL TRIENNIO 2024 - 2026

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali) <div>Comuni</div>	Valore
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del	16%	NO
P4	A	Interessi passivi (U.1.7 Impegni)			43.290,80
P4	B	Interessi di mora (U.1.07.06.02.000)			0,00
P4	C	Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)			0,00
P4	D	Titolo 4 della spesa			84.191,43
P4	E	Estinzioni anticipate			0,00
P4	F	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000)			0,00
P4	G	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)			0,00
P4	H	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)			0,00
P4	I	Accertamenti primi tre titoli Entrate			2.065.552,71
(A-B-C+D-E-F-G+H) / I					6,17%
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del	1,20%	NO
P5	A	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio			0,00
P5	B	Accertamenti primi tre titoli Entrate			2.065.552,71
(A/B)					0,00%
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del	1%	NO
P6	A	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati			0,00
P6	B	Totale impegni titolo 1 e titolo 2			3.524.337,96
(A/B)					0,00%

PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI PER IL TRIENNIO 2024 - 2026

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali)	Valore
				Comuni	
P7	13.2 + 13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore dello	0,60%	NO
P7	A	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento			0,00
P7	B	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento			0,00
P7	C	Accertamenti primi tre titoli Entrate			2.065.552,71
				(A+B) / C	0,00%
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferimento al totale delle entrate)	deficitario se minore del	47%	SI
P8	A	Riscossioni c/competenza			2.714.650,51
P8	B	Riscossioni c/residui			483.139,22
P8	C	Accertamenti			6.928.669,03
P8	D	Residui definitivi iniziali			1.009.946,65
				(A+B) / (C+D)	40,28%

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) <i>(dati percentuali)</i>		
			2024	2025	2026
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	21,66	21,22	21,44
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)	100,59	100,59	100,59
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)	71,02	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" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	78,92	78,92	78,92
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,42	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)	18,48	17,84	17,88
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)	13,06	9,97	9,97

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procacite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	187,20	178,38	178,38
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti 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	23,68	23,98	24,04
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,75	2,91	2,69
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	63,13	18,53	2,47
6.2	Investimenti diretti procacite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	528,29	25,38	25,38
6.3	Contributi agli investimenti procacite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.231,03	205,38	0,26

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
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)	1.759,31	230,77	25,64
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	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)	11,66	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	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)	11,98	15,13	18,88

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

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,77	7,32	7,32
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)	356,19	309,37	260,22
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)	38,89		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	23,91		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	32,33		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	4,86		
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)	0,00	0,00	0,00

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
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)	24,16	24,16	24,16
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)	24,95	25,27	25,33

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

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 2024: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	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	17,89	33,44	37,87	23,60	100,00	34,15
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	2,09	3,91	4,43	2,76	100,00	3,97
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	19,98	37,35	42,30	26,36	100,00	38,11
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,24	2,31	2,62	7,23	100,00	9,50
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,06
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1,24	2,31	2,62	7,27	100,00	9,56
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,70	12,53	14,19	7,35	100,00	10,39
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,86	1,61	1,82	0,93	100,00	1,30
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
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	3,60	6,72	7,61	4,63	100,00	6,45
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	11,16	20,86	23,62	12,90	100,00	18,14
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	41,81	5,85	0,00	42,08	100,00	21,91
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5,48	7,31	1,66	2,42	100,00	3,51
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	47,28	13,16	1,66	44,49	100,00	25,45

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026
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 2024: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / Totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	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
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	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
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	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
TITOLO 6: Accensione prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	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
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6,26	0,00	0,00	0,00	100,00	0,02
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	6,26	0,00	0,00	2,98	100,00	0,02
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,26	11,70	13,25	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,26	11,70	13,25	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,73	12,57	14,24	5,73	100,00	8,31
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,10	2,05	2,32	0,27	100,00	0,41
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	7,82	14,62	16,56	6,01	100,00	8,72
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	102,94	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 stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		
		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
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,69	100,00	1,27	0,00	1,44	0,00	0,66	0,00
	02	Segreteria generale	0,85	100,00	1,59	0,00	1,80	0,00	0,82	0,00
	03	Gestione economica, programmazione, provveditorato	2,61	100,00	4,89	0,00	5,54	0,00	3,25	0,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,68	100,00	1,25	0,00	1,41	0,00	1,03	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,19	100,00	5,03	0,00	5,66	0,00	30,03	78,67
	06	Ufficio tecnico	1,80	100,00	3,23	0,00	3,66	0,00	2,84	0,08
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,69	100,00	1,29	0,00	1,46	0,00	0,79	0,00
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	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
	010	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	011	Altri servizi generali	1,41	100,00	2,26	0,00	2,58	0,00	1,70	0,64
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			14,92	100,00	20,81	0,00	23,55	0,00	41,14	79,39
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
	TOTALE Missione 02 Giustizia		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	1,03	100,00	1,93	0,00	2,19	0,00	1,22	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,03	100,00	1,93	0,00	2,19	0,00	1,22	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			(DATI PERCENTUALI)			
		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 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	1,70	0,00	100,00	3,19	0,00	3,61	0,00	2,15	0,00	77,89
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,94	0,00	100,00	1,60	0,00	1,80	0,00	2,67	1,90	87,89
	04 Istruzione universitaria	0,00	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	0,00
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	2,65	0,00	100,00	4,99	0,00	5,66	0,00	1,96	0,00	80,04
	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	5,29	0,00	100,00	9,78	0,00	11,07	0,00	6,77	1,90	82,25
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	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,39	0,00	100,00	0,73	0,00	0,83	0,00	0,58	0,00	86,29
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,39	0,00	100,00	0,73	0,00	0,83	0,00	0,58	0,00	86,29
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	4,22	0,00	100,00	0,53	0,00	0,60	0,00	0,37	0,00	62,90
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	4,22	0,00	100,00	0,53	0,00	0,60	0,00	0,37	0,00	62,90
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,84	0,00	100,00	1,55	0,00	1,75	0,00	1,67	0,50	94,99
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,84	0,00	100,00	1,55	0,00	1,75	0,00	1,67	0,50	94,99
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	4,79
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	4,79

Piano degli indicatori di bilancio

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			(DATI PERCENTUALI)		
		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: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. ccomp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)				
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,08	0,00	100,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,13	0,00	100,00	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3,79	0,00	100,00	12,51	0,00	0,92	0,00	5,55	9,59	87,56	
	03	Rifiuti	4,27	0,00	100,00	8,01	0,00	9,07	0,00	6,51	0,43	85,35	
	04	Servizio idrico integrato	0,26	0,00	100,00	0,44	0,00	0,44	0,00	0,46	0,00	113,32	
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,03	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	23,43	
	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	
	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	
	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	
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		8,43	0,00	100,00	21,13	0,00	10,60	0,00	12,74	10,02	86,48		
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	
	02	Trasporto pubblico locale	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	
	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	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	39,98	0,00	100,00	3,70	0,00	4,13	0,00	19,09	8,18	45,93	
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		39,98	0,00	100,00	3,70	0,00	4,13	0,00	19,09	8,18	45,93		
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,09	0,00	100,00	0,17	0,00	0,19	0,00	0,16	0,00	85,40	
	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	
TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,09	0,00	100,00	0,17	0,00	0,19	0,00	0,16	0,00	0,00	85,40	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			(DATI PERCENTUALI)			
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni 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: Previsioni 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)
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,26	0,00	100,00	0,49	0,00	0,55	1,37	0,00	56,93
	02	Interventi per la disabilità	3,37	0,00	100,00	6,32	0,00	7,15	3,68	0,00	96,39
	03	Interventi per gli anziani	0,75	0,00	100,00	1,40	0,00	1,59	0,82	0,00	60,30
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,15	0,00	100,00	0,29	0,00	0,31	0,39	0,00	88,69
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	100,00
	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
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	4,22	0,00	100,00	0,69	0,00	0,79	0,80	0,00	78,53
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		8,74	0,00	100,00	9,19	0,00	10,39	7,27	0,00	79,73
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	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 al LEA	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
	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	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
	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
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	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 2024, 2025, 2026
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		
		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 FPV / Previsioni FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,39	100,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,08	42,88
	03 Ricerca e innovazione	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	0,04	0,00	100,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,03	100,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,04	0,00	100,00	0,07	0,00	0,00	0,00	1,50	51,96
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00
	02 Formazione professionale	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
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00
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	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	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	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	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
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
	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
Missione 19 Relazioni	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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026 (DATI PERCENTUALI)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		
		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 FPV / Previsioni FPV totale	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
Missioni internazionali	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Fondo di riserva	0,11	0,00	285,71	0,26	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,44	0,00	0,00	0,82	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,15	0,00	0,00	0,31	0,00	0,35	0,00	0,00	0,00
Missioni 20 Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,70	0,00	44,70	1,40	0,00	1,61	0,00	0,00	0,00
	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
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,30	0,00	100,00	2,67	0,00	3,17	0,00	1,60	100,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,30	0,00	100,00	2,67	0,00	3,17	0,00	1,60	100,00
Missioni 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	6,23	0,00	100,00	11,70	0,00	13,25	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	6,23	0,00	100,00	11,70	0,00	13,25	0,00	0,00	0,00
	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7,79	0,00	100,00	14,62	0,00	16,56	0,00	5,75	85,10
	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
Missioni 99 Servizi per conto terzi	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	7,79	0,00	100,00	14,62	0,00	16,56	0,00	5,75	85,10

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanzamenti 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)] / (Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanzamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti 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.
	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di 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.

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 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa personale sulla spesa corrente	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc) E.1.01.00.00.000 "Tributi" E.1.01.00.00.000 "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie" / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa personale sulla spesa corrente	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc) E.1.01.00.00.000 "Tributi" E.1.01.00.00.000 "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "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 Spesa di personale	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 comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

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" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.1						
	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
5.2							
5.3	Incidenza degli interessi di mora finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")						
	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (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	
	6.1						
6.2	Investimenti diretti di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo 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 diretti procapite	
6.3	Contributi agli investimenti procapite dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo 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	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 procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	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 rinegozziazioni) / 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 rinegozziazioni 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	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	
	7.1						
8 Debiti finanziari	Indicatore di smaltimento debiti amministrativi pubblici	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 di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
	7.2						
8 Debiti finanziari	Incidenza esinzioni debiti / debito da finanziamento al precedente (2)	(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.
	8.1						

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 estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(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)	9.1 Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

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
Disavanzo di amministrazione 10 presunto dell'esercizio precedente	9.2	Incidenza quota libera in Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3	Incidenza quota accantonata / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4	Incidenza quota vincolata / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
Disavanzo di amministrazione 10 presunto dell'esercizio precedente	10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio / Totale disavanzo di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
	10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

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
11 Fondo pluriennale vincolato	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	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".
	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concorrente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

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

	ABITANTI AL 31/12/2022	1.950
--	------------------------	-------

Dati ultimi tre Consuntivi approvati (dati BDAP)

Anno	2020	2021	2022
Entrate titolo 1	1.130.076,11	1.171.766,96	1.236.581,96
Entrate titolo 2	494.634,12	285.927,75	194.860,44
Entrate titolo 3	545.107,94	552.659,95	634.110,31
Totale accertato ENTRATE CORRENTI	2.169.818,17	2.010.354,66	2.065.552,71

Media annua entrate correnti	2.081.908,51
Importo del F.C.D.E. (assestato 2022)	20.179,00
Media da riportare nel denominatore del rapporto (B)	2.061.729,51

DATI da Bilancio Triennale	2022	2023	2024	2025	2026
U 1.01.00.00.000 - Spesa di personale al lordo di oneri al netto di Irap	266.663,14	343.184,89	339.595,00	323.501,00	323.501,00
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)	266.663,14	343.184,89	339.595,00	323.501,00	323.501,00

Rapporto come calcolato da tabella 1 del D.M. 17.03.2020 (A/B)	12,93%
SOGLIA MINIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	28,60%
SOGLIA MASSIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	32,60%
COLLOCAZIONE ENTE	PRIMA FASCIA

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

INCREMENTO PROGRESSIVO ANNUO DELLE SPESE DI PERSONALE (da calcolare rispetto alla spesa di personale 2018)	
SPESE DI PERSONALE 2018	336.254,85

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	2024	2025	2026
Spesa massima teorica di personale (valore soglia 28,60% su media entrate correnti)	589.654,64	589.654,64	589.654,64
Percentuale di incremento annuo per fascia demografica	35,00%	35,00%	35,00%
Capacità assunzionale annuale (% tabella 2 del d.m. 17/03/2020)	117.689,20	117.689,20	117.689,20
Spesa potenziale massima	453.944,05	453.944,05	453.944,05
Differenza con spesa massima teorica	250.059,64	266.153,64	266.153,64

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

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

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	Previsioni del bilancio pluriennale		
			2024	2025	2026
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Comune di Sulzano

Previsioni finanziarie 2024 - 2026

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		
			2024	2025	2026
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE					
	0,00	Previsioni di competenza di cui impegnato di cui Fondo pluriennale vincolato Previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Comune di Sulzano

LIMITE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA 2024

ENTRATE CORRENTI PENULTIMO ESERCIZIO CHIUSO (2022)	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.236.581,96
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	194.860,44
Titolo 3 - Entrate extratributarie	634.110,31
TOTALE ENTRATE CORRENTI ...	2.065.552,71

Anno 2024	
MASSIMO DISPONIBILE (3/12)	516.388,18

ENTRATE CORRENTI PENULTIMO ESERCIZIO CHIUSO (2022)	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.236.581,96
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	194.860,44
Titolo 3 - Entrate extratributarie	634.110,31
TOTALE ENTRATE CORRENTI ...	2.065.552,71

Anno 2024	
MASSIMO DISPONIBILE (5/12)	860.646,96

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

Bilancio di previsione

2024 - 2026

ENTRATE

ENTRATE

	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.698.277,28
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66	216.435,93
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	228.311,47	722.533,78	713.357,00	713.357,00	713.357,00	941.668,47
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.946.843,64	1.316.830,65	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	5.969.177,70
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	532.657,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	342.883,20	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	3.160.939,87	25.526,90	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.766.115,18	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	10.483.216,90

SPESE

	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	10.346.090,22

FONDO DI CASSA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	FONDO DI CASSA ALL'01/01 ESERCIZIO DI RIFERIMENTO	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E00	E.0.01.00.00.000	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00

TOTALE TITOLO

FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00
----------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

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

TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0110106	E.1.01.01.06.001	21.99	IMU	252.705,85	518.000,00	518.000,00	518.000,00	770.705,85
E0110106	E.1.01.01.06.002	1499.99	RECUPERO ENTRATE PER EVASIONEIMPOSTE (IMU) TITOLO 1.01.0021	7.459,08	28.000,00	28.000,00	28.000,00	35.459,08
CATEGORIA 6 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA								
E0110116	E.1.01.01.16.001	15.99	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TIT. 1.01.0003	58.637,31	260.000,00	260.000,00	260.000,00	318.637,31
CATEGORIA 16 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF								
E0110141	E.1.01.01.41.001	85.99	IMPOSTA DI SOGGIORNO	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
CATEGORIA 41 - IMPOSTA DI SOGGIORNO								
E0110151	E.1.01.01.51.001	80.1	TARSU - IMMOBILI COMUNALI	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E0110151	E.1.01.01.51.001	80.2	TARSU - QUOTA ESENZIONI ED AGEVOLAZIONI	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E0110151	E.1.01.01.51.001	80.99	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTISOLIDI URBANI - TARSUTIT.1.02.0070	91.944,54	285.562,00	292.710,00	292.710,00	384.654,54
CATEGORIA 51 - TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI								
				91.944,54	290.562,00	297.710,00	297.710,00	389.654,54
TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI								
				410.746,78	1.129.562,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.554.456,78

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 6 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	260.164,93	543.000,00	546.000,00	546.000,00	546.000,00	806.164,93
CATEGORIA 16 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	58.637,31	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	318.637,31
CATEGORIA 41 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	0,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
CATEGORIA 51 - TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	91.944,54	290.562,00	297.710,00	297.710,00	297.710,00	389.654,54
TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	410.746,78	1.129.562,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.554.456,78

E0130101	E.1.03.01.01.001	55.1	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	10.104,50	139.427,00	133.716,00	133.716,00	143.820,50
CATEGORIA 1 - FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO								
				10.104,50	139.427,00	133.716,00	133.716,00	143.820,50

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	10.104,50	139.427,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00	143.820,50
TIPOLOGIA 301 - FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	10.104,50	139.427,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00	143.820,50

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

TIPOLOGIA 301 - FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
--------	-----------------	----------	-----------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	410.746,78	1.129.562,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.143.710,00	1.554.456,78
TIPOLOGIA 301 - FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	10.104,50	139.427,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00	133.716,00	143.820,50

TOTALE TITOLO

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.698.277,28
--	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0210101	E.2.01.01.01.001	141.2	0,00	58.891,00	32.150,00	32.150,00	32.150,00	32.150,00
TRASFERIMENTI DALLLO STATO - RISTORI E COMPENSAZIONI								
E0210101	E.2.01.01.01.001	141.3	48.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.786,00
FONDO COMUNI AREE MARGINALI								
E0210101	E.2.01.01.01.001	141.4	8.541,29	8.541,29	11.174,66	11.174,66	11.174,66	19.715,95
RISTORO INCREMENTO INDENNITA' DI CARICA SINDACO								
E0210101	E.2.01.01.01.001	141.5	0,00	0,00	9.160,00	9.160,00	9.160,00	9.160,00
RIMBORSI ELETTORALI STATO								
E0210101	E.2.01.01.01.001	144.99	47.427,00	47.427,00	0,00	0,00	0,00	47.427,00
CONTRIBUTO PNRR - MIC1.1.2 CUP MIGRAZIONE AL CLOUD CUP C81C2200121006								
E0210101	E.2.01.01.01.003	146.1	17.825,00	17.825,00	0,00	0,00	0,00	17.825,00
CONTRIBUTO MUTUO ISTITUTO CREDITO SPORTIVO								
E0210101	E.2.01.01.01.001	147.99	0,00	2.963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO SEGRETARI COMUNALI								
E0210101	E.2.01.01.01.999	148.99	318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318,00
TRASFERIMENTI ISTAT PER CENSIMENTI								
E0210101	E.2.01.01.01.001	241.2	2.058,58	2.058,58	2.500,00	2.500,00	2.500,00	4.558,58
CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI								
CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI								
			124.955,87	137.705,87	54.984,66	54.984,66	54.984,66	179.940,53
E0210102	E.2.01.01.02.001	181.99	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER DIRITTO STUDIO - TIT. 2.02.0170								
E0210102	E.2.01.01.02.001	241.1	0,00	20.812,23	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
CONTRIBUTO ASSISTENZA EDUCATIVA 0-6 ANNI								
E0210102	E.2.01.01.02.001	241.4	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PIANI COMUNALI PROTEZIONE CIVILE								
E0210102	E.2.01.01.02.001	241.6	0,00	9.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO SPESE ELETTORALI REGIONE LOMBARDIA								
E0210102	E.2.01.01.02.001	241.99	1.156,16	700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.156,16
CONTRIBUTO PER SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI - TIT. 2.02.0230								
E0210102	E.2.01.01.02.001	243.99	4.219,00	12.000,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	15.719,00
CONTRIBUTO REGIONALE NIDI-GRATIS								
E0210102	E.2.01.01.02.001	245.99	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO REGIONALE PER BANDO "OGNI GIORNO IN LOMBARDIA"								
E0210102	E.2.01.01.02.002	248.99	0,00	2.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIA DI BRESCIA PER MANIFESTAZIONI								
E0210102	E.2.01.01.02.001	465.99	7.120,24	1.034,00	0,00	0,00	0,00	7.120,24
CONTRIBUTO DISTRETTO COMMERCIO 2022 LOMBARDIA								
E0210102	E.2.01.01.02.002	1466.99	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIA DI BRESCIA - PROGETTO MOVE IN GREEN GESTIONE BICICLETTE ELETTRICHE								
CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI								
			12.495,40	85.562,23	24.000,00	24.000,00	24.000,00	36.495,40

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	124.955,87	137.705,87	54.984,66	54.984,66	179.940,53
CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	12.495,40	85.562,23	24.000,00	24.000,00	36.495,40
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	216.435,93

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Codice

Piano dei conti

Capitolo

Residui presunti 2023

Assestato 2023

Previsione 2024

Previsione 2025

Previsione 2026

Cassa 2024

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66	216.435,93
---	------------	------------	-----------	-----------	-----------	------------

TOTALE TITOLO

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66	216.435,93
-----------------------------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------	------------

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0310002	E.3.01.02.01.035	462.99	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
E0310002	E.3.01.02.01.032	480.99						
DIRITTI SEG. ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA - ROGITO CONTRATTI, TIT. 3.01.0470			0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E0310002	E.3.01.02.01.033	481.99	119.39	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.919,39
DIRITTI PER IL RILASCIO DICARTE DI IDENTITA' TIT. 3.01.0470								
E0310002	E.3.01.02.01.016	562.99	6.422,75	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	17.422,75
SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI TIT. 3.01.0550 SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA								
E0310002	E.3.01.02.01.006	601.99	0,00	14.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
PROVENTI CENTRI SPORTIVITA' TIT. 3.01.0590 SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA								
E0310002	E.3.01.02.01.999	760.99	3,86	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.003,86
PROVENTI PER SERVIZI VARII TIT. 3.01.0750								
E0310002	E.3.01.02.01.020	890.99	6.887,08	237.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	246.887,08
GESTIONE PARCOMETRO SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVATIT. 3.02.0880								
CATEGORIA 2 - ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI			13.433,08	294.800,00	289.300,00	289.300,00	289.300,00	302.733,08
E0310003	E.3.01.03.01.003	71.99	2.299,95	31.900,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00	28.499,95
CANONE UNICO PATRIMONIALE								
E0310003	E.3.01.03.01.003	750.99	78,11	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.578,11
PROVENTI DA CONCESSIONI DEMANIALITA' TIT. 3.02.0111								
E0310003	E.3.01.03.02.002	870.99	6.625,33	7.121,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	13.625,33
GESTIONE DEI FABBRICATI - E.R.P. TIT. 3.02.0860								
E0310003	E.3.01.03.02.002	872.99	56.878,69	54.600,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00	111.378,69
GESTIONE FABBRICATI AD USO COMMERCIALE - TIT. 3.02.0860								
E0310003	E.3.01.03.02.001	891.99	794,56	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.794,56
CENSI, CANONI, LIVELLI ED ALTRE RENDITE PATRIMONIALITA' TIT. 3.02.0870								
E0310003	E.3.01.03.02.002	1509.1	0,00	20.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
PROVENTI CONCESSIONE LOCULICIMITEROTIT. 3.02.0860								
CATEGORIA 3 - PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI			66.676,64	152.121,00	139.200,00	139.200,00	139.200,00	205.876,64

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 2 - ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI								
			13.433,08	294.800,00	289.300,00	289.300,00	289.300,00	302.733,08
CATEGORIA 3 - PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI								
			66.676,64	152.121,00	139.200,00	139.200,00	139.200,00	205.876,64
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI								
			80.109,72	446.921,00	428.500,00	428.500,00	428.500,00	508.609,72
E0320002 E.3.02.02.01.004 521.99 SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADATIT.3.01.0510								
			17.428,52	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	72.428,52
CATEGORIA 2 - ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI								
			17.428,52	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	72.428,52

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 2 - ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI		17.428,52	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	72.428,52
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI		17.428,52	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	72.428,52

E0330003	E.3.03.03.03.001	901.99	INTERESSI/ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI - - GIACENZE DI CASSA C/O BANCA D'ITALIA TIT. 3.03.0890	0,00	5,00	5,00	5,00
CATEGORIA 3 - ALTRI INTERESSI/ATTIVI				0,00	5,00	5,00	5,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 3 - ALTRI INTERESSI/ATTIVI			0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI/ATTIVI			0,00	5,00	5,00	5,00	5,00

E0350002	E.3.05.02.03.004	760.1	RIMBORSO SERVIZIO S.A.D.TIT. 3.01.0750	471,36	11.000,00	11.000,00	11.471,36
E0350002	E.3.05.02.03.004	760.4	RIMBORSO SPESE SERVIZIO RICOVEROANZIANI E ASSISTENZA INVALIDI EHANDICAPPATI - TIT.03.01.0750	41.799,90	37.400,00	63.000,00	104.799,90
E0350002	E.3.05.02.03.004	873.99	RECUPERO SPESE RISCALDAMENTO LOCALI COMUNALI - TIT. 3.02.0860	245,66	4.000,00	0,00	245,66
E0350002	E.3.05.02.03.005	951.99	RECUPERO SPESE PROGETTUALIANTICIPATE - TIT. 3.05.0941(CAP. 14220 SPESA)	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E0350002	E.3.05.02.02.002	952.99	I VA RISCOSSA DA CLIENTI SU FATTURETIT.3.05.0942	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E0350002	E.3.05.02.03.002	954.1	RIMBORSO MUTUO CAMPO SPORTIVOCOMUNE DI SALE E DI MARONE(CAPITALE + INTERESSI)	1.177,89	2.355,78	0,00	1.177,89
E0350002	E.3.05.02.03.005	954.4	RIMBORSO MUTUO POTENZIAMENTOACQUEDOTTO (AOB2 SPA)3.05.954	61.793,26	52.352,00	52.352,00	114.145,26
E0350002	E.3.05.02.03.004	954.7	RIMBORSI DIVERSI - PROVENTI DA FAMIGLIE	363,07	500,00	500,00	863,07
E0350002	E.3.05.02.03.005	954.99	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	9.955,19	25.000,00	6.000,00	15.955,19

CATEGORIA 2 - RIMBORSI IN ENTRATA			115.806,33	157.607,78	157.852,00	157.852,00	273.658,33
E0350099	E.3.05.99.99.999	761.99	RIMBORSO QUOTA MENSA SCOLASTICA	769,50	42.000,00	48.000,00	48.769,50
E0350099	E.3.05.99.99.999	762.99	RIMBORSO QUOTA PASTI A DOMICILIO	697,40	18.500,00	19.000,00	19.697,40
E0350099	E.3.05.99.02.001	763.99	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE D.LGS 50/2016 -	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Comune di Sulzano - Bilancio di previsione 2024 - 2026

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0350099	E.3.05.99.99.999	1000.99	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00
SOMME NON DI COMPETENZA - IMU - TARI - ENTRATE VARIE								
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.			14.966,90	79.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	86.966,90

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 2 - RIMBORSI IN ENTRATA	115.806,33	157.607,78	157.852,00	157.852,00	157.852,00	273.658,33
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	14.966,90	79.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	86.966,90
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	130.773,23	236.607,78	229.852,00	229.852,00	229.852,00	360.625,23

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	80.109,72	446.921,00	428.500,00	428.500,00	428.500,00	508.609,72
TIPOLOGIA 200 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	17.428,52	39.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	72.428,52
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	130.773,23	236.607,78	229.852,00	229.852,00	229.852,00	360.625,23

TOTALE TITOLO

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	228.311,47	722.533,78	713.357,00	713.357,00	713.357,00	941.668,47
------------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0420001	E.4.02.01.01.001	1020.2	CONTRIBUTO STATALE MESSA IN SICUREZZA					
E0420001	E.4.02.01.01.001	1027.99	66.365,75	55.000,00	50.000,00	0,00	0,00	116.365,75
			0,00	23.147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0420001	E.4.02.01.01.001	1028.99	0,00	10.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI					
E0420001	E.4.02.01.01.001	1029.99	0,00	79.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			PNRR - M1C1.4.1 CUP C81F22003820006 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI					
E0420001	E.4.02.01.01.001	1030.99	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO PNRR - M1C1.4.4 CUP C81F22001680006 SPID CIE					
E0420001	E.4.02.01.01.001	1031.99	0,00	9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E0420001	E.4.02.01.01.001	1032.99	0,00	23.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO PNRR - M1C1.4.3 CUP C81F22004600006 PIATTAFORMA PAGOPA					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1033.99	10.500,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA BANDO PARCHI INCLUSIVI 2023					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1051.99	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA 2022 RIGENERAZIONE URBANA					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1053.99	2.366.681,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.366.681,83
E0420001	E.4.02.01.02.001	1054.99	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PIANO FONTANA 2022					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1055.99	0,00	80.500,85	0,00	0,00	0,00	0,00
E0420001	E.4.02.01.02.006	1078.10	0,00	221.478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO COM. MONTANA FOGNATURA VIA DIAZ 2008 BANDO VALLI IN RETE					
E0420001	E.4.02.01.02.006	1078.11	0,00	0,00	221.478,86	0,00	0,00	221.478,86
			BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE"					
E0420001	E.4.02.01.02.006	1079.4	0,00	29.303,99	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO COMUNITÀ MONTANA - BANDO MISURE FORESTALI ANNO 2020 AZIONE 3 SISTEMAZIONI IDRAULICO-FORESTALI L.R. 31/2008					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1081.99	0,00	164.058,61	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO SISTEMAZIONE IDRAULICO-FORESTALE TORRENTI PIANZOLE E MORA					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1082.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA ACCORDO DI PROGRAMMA					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1083.99	160.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.160.000,00
E0420001	E.4.02.01.02.001	1084.99	0,00	160.855,20	160.855,20	0,00	0,00	160.855,20
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PERCORSO TEMATICO STRADA DELLE API					
E0420001	E.4.02.01.02.002	1095.99	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE					
E0420001	E.4.02.01.02.001	1101.99	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PROGETTO AREE LACUALI VERTINE					
E0420001	E.4.02.01.02.018	1161.99	100.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	150.000,00
E0420001	E.4.02.01.02.001	1462.1	3.002,36	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	21.002,36
			CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PROGETTO DISTRETTI DEL COMMERCIO					
CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE								
			2.946.549,94	1.174.830,65	2.650.334,06	200.000,00	0,00	5.596.884,00
E0420003	E.4.02.03.03.999	1079.1	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
			CONTRIBUTO INVESTIMENTI DA IMPRESE					

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
CATEGORIA 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE			0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			2.946.549,94	1.174.830,65	2.650.334,06	200.000,00	0,00	5.596.884,00
CATEGORIA 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE			0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			2.946.549,94	1.196.830,65	2.672.334,06	200.000,00	0,00	5.618.884,00

E0450001	E.4.05.01.01.001	1070.99	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIEE SANZIONI URBANISTICHE TIT. 4.05.1050	293,70	120.000,00	350.000,00	250.000,00	50.000,00	350.293,70
CATEGORIA 1 - PERMESSI DA COSTRUIRE				293,70	120.000,00	350.000,00	250.000,00	50.000,00	350.293,70

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - PERMESSI DA COSTRUIRE			293,70	120.000,00	350.000,00	250.000,00	50.000,00	350.293,70
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			293,70	120.000,00	350.000,00	250.000,00	50.000,00	350.293,70

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			2.946.549,94	1.196.830,65	2.672.334,06	200.000,00	0,00	5.618.884,00
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			293,70	120.000,00	350.000,00	250.000,00	50.000,00	350.293,70

TOTALE TITOLO

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			2.946.843,64	1.316.830,65	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	5.969.177,70
--------------------------------------	--	--	--------------	--------------	--------------	------------	-----------	--------------

TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI

TIPOLOGIA 300 - ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0630001	E.6.03.01.04.003	14441.99	MUTUO PARCHEGGIO E VIABILITA' 2021	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
CATEGORIA 1 - FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE				0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
TIPOLOGIA 300 - ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 300 - ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
--	------	------	------------	------	------	------------

TOTALE TITOLO

TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
--------------------------------	------	------	------------	------	------	------------

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0710001	E.7.01.01.01.001	11000.99	ANTICIPAZIONE DI CASSA DEL TESORIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
--	------	------------	------------	------------	------------	------------

TOTALE TITOLO

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
---	------	------------	------------	------------	------------	------------

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E0910001	E.9.01.01.01.001	1194.99	RITENUTE ERARIALI RITENUTA 4% CONTRIBUTI PUBBLICI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E0910001	E.9.01.01.02.001	1199.99	RITENUTE IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALI	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
CATEGORIA 1 - ALTRE RITENUTE				0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
E0910002	E.9.01.02.02.001	1180.99	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	15.799,66	40.000,00	40.000,00	40.000,00	55.799,66
E0910002	E.9.01.02.01.001	1191.99	RITENUTE PER STIPENDIRPEF	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E0910002	E.9.01.02.99.999	1201.99	RITENUTE SINDACALI E CESSIONE 1/5 STIPENDI ED ALTRE RITENUTE PER CONTOTERZI PER IL PERSONALE	442,67	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.442,67
CATEGORIA 2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE				16.242,33	114.000,00	114.000,00	114.000,00	130.242,33
E0910003	E.9.01.03.01.001	1192.99	RITENUTE IRE PER LAVORO AUTONOMOEX IRPEF	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E0910003	E.9.01.03.01.001	1193.99	RITENUTE IRPEF SINDACO E CONSIGLIERE COMMISSIONI VARIE	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CATEGORIA 3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO				0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E0910099	E.9.01.99.03.001	1230.99	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDIPER IL SERVIZIO ECONOMATO	3.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	18.000,00
E0910099	E.9.01.99.01.001	1250.99	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	180,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.180,00
E0910099	E.9.01.99.06.001	1280.99	DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				3.180,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	69.180,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - ALTRE RITENUTE		0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
CATEGORIA 2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		16.242,33	114.000,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00	130.242,33
CATEGORIA 3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO		0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		3.180,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	69.180,00
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		19.422,33	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	449.422,33
E0920001	E.9.02.01.02.001	1220.99	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
CATEGORIA 1 - RIMBORSI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI				0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E0920004	E.9.02.04.02.001	1210.99	DEPOSITI CAUZIONALI	13.235,19	20.000,00	20.000,00	33.235,19
E0920004	E.9.02.04.02.001	1240.99	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
CATEGORIA 4 - DEPOSITI DI/PRESSO TERZI			13.235,19	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	48.235,19
E0920099	E-9.02.99.99.999	1220.6	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI			0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

RIEPILOGO CATEGORIE

CATEGORIA 1 - RIMBORSI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
CATEGORIA 4 - DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	13.235,19	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	48.235,19
CATEGORIA 99 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	13.235,19	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	83.235,19

RIEPILOGO TIPOLOGIE

TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	19.422,33	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	449.422,33
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	13.235,19	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	83.235,19

TOTALE TITOLO

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	532.657,52
--	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E1000000	E.10.02.00.00.000	3.1	0,00	5.843,20	0,00	0,00	0,00	0,00
E1000000	E.10.03.00.00.000	1.1	0,00	50.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1000000	E.10.04.00.00.000	2.1	0,00	107.973,75	0,00	0,00	0,00	0,00
E1000000	E.10.05.00.00.000	4.1	0,00	178.853,25	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE TITOLO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	342.883,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------	------	------------	------	------	------	------	------	------

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
E1100000	E.11.01.00.00.000	1.2	FONDI VINCOLATI (FONDI PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI)	0,00	7.626,49	17.199,00	0,00	0,00
E1100000	E.11.02.00.00.000	1.3	FONDI VINCOLATI (FONDI PLURIENNALE VINCOLATO X SPESE IN CONTO CAPITALE)	0,00	3.153.313,38	8.327,90	0,00	0,00

TOTALE TITOLO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	3.160.939,87	25.526,90	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	325.000,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.698.277,28
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66	78.984,66	78.984,66	216.435,93
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	228.311,47	722.533,78	713.357,00	713.357,00	713.357,00	713.357,00	713.357,00	941.668,47
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.946.843,64	1.316.830,65	3.022.334,06	450.000,00	450.000,00	50.000,00	50.000,00	5.969.177,70
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	532.657,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	342.883,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	3.160.939,87	25.526,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.766.115,18	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	3.019.767,66	3.019.767,66	10.483.216,90

Bilancio di previsione

2024 - 2026

USCITE

ENTRATE

	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	420.851,28	1.268.989,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.277.426,00	1.698.277,28
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	137.451,27	223.268,10	78.984,66	78.984,66	78.984,66	216.435,93
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	228.311,47	722.533,78	713.357,00	713.357,00	713.357,00	941.668,47
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.946.843,64	1.316.830,65	3.022.334,06	450.000,00	50.000,00	5.969.177,70
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.657,52	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	532.657,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	342.883,20	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	3.160.939,87	25.526,90	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.766.115,18	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	10.483.216,90

SPESE

	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	10.346.090,22

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0101102	U.1.02.01.01.001	35.99	53,36	2.405,00	2.635,00	2.635,00	2.635,00	2.688,36
IRAP - SINDACO E CONSIGLIERI PROFESSIONISTI E COMMISSIONI VARIETIT.1.01.01.07SERVIZIO ORGANI ISTITUZIONALI								
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			53,36	2.405,00	2.635,00	2.635,00	2.635,00	2.688,36
U0101103	U.1.03.01.02.999	29.99	203,00	400,00	400,00	400,00	400,00	603,00
U0101103	U.1.03.02.01.001	31.99	0,16	27.484,00	31.214,00	30.190,00	30.190,00	31.214,16
SPESE PER FESTE NAZIONALI INDENNITA' AL SINDACO E AGLI ASSESSORI - TIT. 1.01.01.03SERVIZIO ORGANI ISTITUZIONALI								
U0101103	U.1.03.02.01.001	32.99	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
INDENNITA' E SPESE DIVERSE PER CONSIGLIO E GIUNTA - TIT. 1.01.01.03SERVIZIO ORGANI ISTITUZIONALI								
U0101103	U.1.03.02.01.008	34.99	6.931,68	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	14.531,68
COMPENSI E RIMBORSI SPESE AL REVISORE DEI CONTI - TIT.1.01.01.03SERVIZIO ORGANI ISTITUZIONALI								
U0101103	U.1.03.02.99.003	14070.99	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SPESE DI ADESIONE ALL'A.N.C.I.(ASSOC. NAZIONALE COMUNI ITALIANI)E ALL' A.C.B. (ASSOC.COMUNI BRESCIANI) TIT. 1.01.01.03								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			7.134,84	37.584,00	41.314,00	40.290,00	40.290,00	48.448,84
U0101104	U.1.04.01.01.001	33.99	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
RESTITUZIONE A MINISTERO DELL'INTERNO QUOTA NON UTILIZZATA CONTRIBUTO INCREMENTO INDENNITA' SINDACO E GIUNTA COMUNALE								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI			7.188,20	40.589,00	44.549,00	43.525,00	43.525,00	51.737,20

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0102101	U.1.01.01.01.002	111.99	0,00	14.900,00	13.450,00	13.450,00	13.450,00	13.450,00
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSIAL PERSONALE - TIT. 1.01.02.01SERVIZIO 02 SEGRETERIA								
U0102101	U.1.01.02.01.003	114.1	146,04	1.100,00	800,00	800,00	800,00	946,04
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - TFR								
U0102101	U.1.01.02.01.001	114.99	172,86	4.200,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.322,86
ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALIE ASSICURATIVI OBBLIGATORI ACARICO COMUNE - TIT. 1.01.02.01SERVIZIO 02 SEGRETERIA								
U0102101	U.1.01.01.01.004	117.99	2.972,92	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.972,92
QUOTA DEI DIRITTI DI ROGITOSPETTANTIAL SEGRETARIO COMUNALETIT. 1.01.02.01SERVIZIO 02 SEGRETERIA								
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			3.291,82	25.200,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00	26.691,82
U0102102	U.1.02.01.01.001	115.99	61,77	1.800,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.661,77
IRAP - PERSONALE AMMINISTRATIVOTIT. 1.01.02.07 - SEGRETERIASERVIZIO 02 SEGRETERIA								
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			61,77	1.800,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.661,77
U0102103	U.1.03.02.02.001	113.1	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
INDENNITA' E RIMBORSO SPESESEGRETERIA TIT. 01.01.02.03								
U0102103	U.1.03.02.09.001	144.99	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE GESTIONE BICI ELETTRICHE PROGETTO "MOVE IN GREEN" DELLA PROVINCIA DI BRESCIA								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			0,00	3.200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
U0102104	U.1.04.01.02.003	111.1	0,00	16.800,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
TRASFERIMENTO SPESE PERSONALE SEGRETERIA								
U0102104	U.1.04.01.02.003	114.6	0,00	4.681,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TRASFERIMENTO QUOTA EX AGES A COMUNE CAPOFILA								
U0102104	U.1.04.01.02.002	14100.3	25,00	2.300,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.775,00
ADESIONE CST PROVINCIA DI BRESCIATIT. 1.01.02.05								
U0102104	U.1.04.01.02.003	14200.99	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO AL COMUNE DI PROVAGLIO D'ISEO - COMPARTICIPAZIONE SPESE UTILIZZO GRADUATORIA SELEZIONE DEL PERSONALE								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			25,00	24.781,00	29.250,00	29.250,00	29.250,00	29.275,00
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE			3.378,59	54.981,00	54.450,00	54.450,00	54.450,00	57.828,59

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0103101	U.1.01.01.01.002	311.99	0,00	31.400,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
U0103101	U.1.01.02.01.003	313.1	178,07	900,00	900,00	900,00	900,00	1.078,07
U0103101	U.1.01.02.01.001	313.99	1.119,50	7.650,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	8.919,50
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			1.297,57	39.950,00	39.900,00	39.900,00	39.900,00	41.197,57
U0103102	U.1.02.01.09.001	122.2	31,80	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.531,80
U0103102	U.1.02.01.01.001	315.99	247,67	2.750,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.947,67
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			279,47	4.250,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.479,47
U0103103	U.1.03.01.02.999	120.1	183,45	500,00	500,00	500,00	500,00	683,45
U0103103	U.1.03.01.02.011	120.2	185,44	500,00	500,00	500,00	500,00	685,44
U0103103	U.1.03.01.02.001	120.99	599,10	3.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.599,10
U0103103	U.1.03.02.09.006	121.1	578,89	5.200,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	3.278,89
U0103103	U.1.03.02.13.002	121.9	921,82	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	5.821,82
U0103103	U.1.03.02.05.001	121.10	409,99	5.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.909,99
U0103103	U.1.03.02.05.004	121.11	1.193,36	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	9.193,36
U0103103	U.1.03.02.05.006	121.13	1.446,52	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.446,52
U0103103	U.1.03.02.99.999	121.99	1.771,52	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	9.771,52
U0103103	U.1.03.02.09.001	122.1	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
U0103103	U.1.03.01.02.002	122.99	19,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.519,29
U0103103	U.1.03.01.01.002	123.1	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
U0103103	U.1.03.01.01.002	124.99	1.759,24	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.759,24
U0103103	U.1.03.02.17.999	145.1	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U0103103	U.1.03.02.17.002	145.3	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
U0103103	U.1.03.02.17.002	145.99	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
U0103103	U.1.03.02.11.999	150.99	3.887,30	33.200,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	25.887,30
U0103103	U.1.03.02.11.999	151.1	0,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
U0103103	U.1.03.02.17.999	290.99	0,00	625,00	650,00	650,00	650,00	650,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			20.955,92	100.625,00	86.150,00	86.150,00	86.150,00	107.105,92
U0103110	U.1.10.04.01.002	136.1		4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
U0103110	U.1.10.04.99.999	136.2	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
U0103110	U.1.10.04.01.003	136.99	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
U0103110	U.1.10.99.99.999	4721.99	9.440,30	23.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	30.440,30
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			9.440,30	38.950,00	36.950,00	36.950,00	36.950,00	46.390,30
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO			31.973,26	183.775,00	167.200,00	167.200,00	167.200,00	199.173,26

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0104101	U.1.01.01.01.002	381.99	0,00	27.250,00	27.800,00	27.800,00	27.800,00	27.800,00
U0104101	U.1.01.02.01.003	382.1	318,61	1.450,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.668,61
U0104101	U.1.01.02.01.002	382.2	26,79	350,00	450,00	450,00	450,00	476,79
U0104101	U.1.01.02.01.001	382.99	906,11	6.950,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00	7.356,11
U0104101	U.1.01.01.01.002	388.99	0,00	755,00	755,00	755,00	755,00	755,00
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			1.251,51	36.755,00	36.805,00	36.805,00	36.805,00	38.056,51
U0104102	U.1.02.01.01.001	375.99	122,93	2.500,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.772,93
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			122,93	2.500,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.772,93
U0104103	U.1.03.02.19.001	390.99	0,00	755,00	755,00	755,00	755,00	755,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			0,00	755,00	755,00	755,00	755,00	755,00
U0104109	U.1.09.02.01.001	371.99	0,00	32.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	3.500,00
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE			0,00	32.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	3.500,00
PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI			1.374,44	72.510,00	43.710,00	42.710,00	42.710,00	45.084,44

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0105102	U.1.02.01.02.001	450.99 IMPOSTE E TASSE - TIT. 1.01.05.07SERVIZIO 05 PATRIMONIO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE								
			0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0105103	U.1.03.02.05.999	398.99 CANONI LOCAZIONE E NOLEGGI	0,00	18.650,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U0105103	U.1.03.02.09.008	399.1 SPESE PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE TITOLO 1.01.05.03.00INT. 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.252,53	59.783,06	45.077,20	53.856,20	52.356,20	61.329,73
U0105103	U.1.03.02.13.002	399.9 SPESE MANUTENZIONE IMMOBILI - PULIZIE	0,00	2.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
U0105103	U.1.03.02.05.004	399.11 SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO - ENERGIA ELETTRICA	527,78	10.000,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00	10.527,78
U0105103	U.1.03.02.05.005	399.12 SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO - ACQUA	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0105103	U.1.03.02.05.006	399.13 SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO - GAS	903,18	5.500,00	13.500,00	13.000,00	13.500,00	14.403,18
U0105103	U.1.03.01.02.999	399.99 SPESE PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE - TIT. 1.01.05.02SERVIZIO 05 PATRIMONIO	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U0105103	U.1.03.02.11.999	402.99 ADEGUAMENTO EDIFICI AL D.LGS 626FINANZIATO CON OO.UU.	1.077,67	2.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	5.077,67
U0105103	U.1.03.02.05.999	14180.2 CANONI CONCESSORI	0,00	9.361,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
			18.761,16	113.094,06	113.677,20	120.956,20	119.956,20	132.438,36
U0105110	U.1.10.05.03.001	590.99 INDENNIZZO ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI								
			0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI								
			18.761,16	129.594,06	115.177,20	122.456,20	121.456,20	133.938,36

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0106101	U.1.01.01.01.002	481.99	133,73	52.250,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.633,73
U0106101	U.1.01.02.01.003	484.1	79,23	2.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.079,23
U0106101	U.1.01.02.01.001	484.99	1.161,05	12.950,00	12.350,00	12.350,00	12.350,00	13.511,05
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			1.374,01	67.300,00	64.850,00	64.850,00	64.850,00	66.224,01
U0106102	U.1.02.01.01.001	485.99	170,04	4.650,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.470,04
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			170,04	4.650,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.470,04
U0106103	U.1.03.02.02.001	483.1	27,53	300,00	300,00	300,00	300,00	327,53
U0106103	U.1.03.02.11.999	502.99	9.379,33	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	27.379,33
U0106103	U.1.03.02.11.999	504.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0106103	U.1.03.02.11.999	14220.99	2.283,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.283,40
U0106103	U.1.03.02.11.999	14221.99	3.885,00	12.000,00	12.000,00	7.000,00	7.000,00	15.885,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			15.575,26	40.300,00	40.300,00	35.300,00	35.300,00	55.875,26
U0106104	U.1.04.01.02.006	2512.4	1.800,00	4.200,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	7.800,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			1.800,00	4.200,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	7.800,00
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO			18.919,31	116.450,00	115.450,00	110.450,00	110.450,00	134.369,31

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0107101	U.1.01.01.01.003	571.1	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U0107101	U.1.01.01.01.002	571.99	0,00	24.400,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
U0107101	U.1.01.02.01.003	573.1	195,27	1.300,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.445,27
U0107101	U.1.01.02.01.001	573.2	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
U0107101	U.1.01.02.01.001	573.99	806,08	6.100,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00	6.456,08
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			1.001,35	37.500,00	37.400,00	37.400,00	37.400,00	38.401,35
U0107102	U.1.02.01.01.001	574.1	0,00	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
U0107102	U.1.02.01.01.001	574.99	385,63	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.535,63
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			385,63	2.610,00	2.610,00	2.610,00	2.610,00	2.995,63
U0107103	U.1.03.01.02.010	581.2	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0107103	U.1.03.02.99.999	581.4	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U0107103	U.1.03.02.99.003	582.10	0,00	310,00	310,00	310,00	310,00	310,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			0,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00
U0107104	U.1.04.01.02.003	582.99	224,86	600,00	750,00	750,00	750,00	974,86
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			224,86	600,00	750,00	750,00	750,00	974,86
U0107109	U.1.09.99.02.001	580.99	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTRIVE DELLE ENTRATE			0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE			1.611,84	47.020,00	44.070,00	44.070,00	44.070,00	45.681,84

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Codice	Piano dei conti	Capitolo		Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0108101	U.1.01.01.01.004	2221.99	COMPENSI PER PERSONALE INTERNO CENSIMENTI ISTAT	239,46	0,00	0,00	0,00	0,00	239,46
U0108101	U.1.01.02.01.001	2222.99	ONERI PREVIDENZIALI COMPENSI PERSONALE INTERNO CENSIMENTI ISTAT	66,09	0,00	0,00	0,00	0,00	66,09
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE				305,55	0,00	0,00	0,00	0,00	305,55
U0108102	U.1.02.01.01.001	2223.99	IRAP COMPENSI CENSIMENTI ISTAT	20,35	0,00	0,00	0,00	0,00	20,35
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE				20,35	0,00	0,00	0,00	0,00	20,35
U0108103	U.1.03.02.19.001	138.99	PNRR - MTC1.1.2 CUP C81C2200121006 MIGRAZIONE AL CLOUD CUP C81C2200121006	9.381,80	47.427,00	0,00	0,00	0,00	9.381,80
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				9.381,80	47.427,00	0,00	0,00	0,00	9.381,80
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				9.707,70	47.427,00	0,00	0,00	0,00	9.707,70

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0111101	U.1.01.01.01.001	670.99	0,00	8.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0111101	U.1.01.01.01.004	671.99	364,85	21.164,49	28.359,00	15.359,00	15.359,00	28.723,85
U0111101	U.1.01.01.01.003	672.99	5.914,29	5.573,00	5.573,00	5.573,00	5.573,00	11.487,29
U0111101	U.1.01.02.01.001	674.99	1.163,80	6.375,00	8.076,00	4.982,00	4.982,00	9.239,80
U0111101	U.1.01.02.01.001	677.99	0,00	2.373,40	0,00	0,00	0,00	0,00
U0111101	U.1.01.01.02.002	681.99	464,09	3.200,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.964,09
U0111101	U.1.01.01.01.004	682.99	2.791,03	3.751,00	3.751,00	3.751,00	3.751,00	6.542,03
U0111101	U.1.01.02.01.001	684.99	908,69	931,00	931,00	931,00	931,00	1.839,69
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			11.606,75	51.929,89	50.190,00	34.096,00	34.096,00	61.796,75
U0111102	U.1.02.01.01.001	675.99	389,28	2.265,00	2.885,00	1.780,00	1.780,00	3.274,28
U0111102	U.1.02.01.01.001	676.99	0,00	727,80	0,00	0,00	0,00	0,00
U0111102	U.1.02.01.01.001	685.99	314,57	319,00	319,00	319,00	319,00	633,57
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			703,85	3.311,80	3.204,00	2.099,00	2.099,00	3.907,85
U0111103	U.1.03.02.04.999	133.2	210,00	2.100,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.710,00
U0111103	U.1.03.02.19.001	137.1	0,00	1.203,00	10.500,00	15.000,00	15.000,00	10.500,00
U0111103	U.1.03.02.11.006	142.1	22.841,93	12.100,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	34.841,93
U0111103	U.1.03.02.18.001	673.1	252,70	1.800,00	1.800,00	1.300,00	1.800,00	2.052,70
U0111103	U.1.03.02.11.999	14250.99	253,76	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	3.103,76
U0111103	U.1.03.02.99.999	14253.99	0,00	6.250,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			23.558,39	26.303,00	35.400,00	39.400,00	39.900,00	58.958,39
U0111104	U.1.04.01.02.006	14251.99	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI			35.868,99	83.244,69	90.494,00	77.295,00	77.795,00	126.362,99

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE								
		PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI	7.188,20	40.589,00	44.549,00	43.525,00	43.525,00	51.737,20
		PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE	3.378,59	54.981,00	54.450,00	54.450,00	54.450,00	57.828,59
		PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	31.973,26	183.775,00	167.200,00	167.200,00	167.200,00	199.173,26
		PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1.374,44	72.510,00	43.710,00	42.710,00	42.710,00	45.084,44
		PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	18.761,16	129.594,06	115.177,20	122.456,20	121.456,20	133.938,36
		PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO	18.919,31	116.450,00	115.450,00	110.450,00	110.450,00	134.369,31
		PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	1.611,84	47.020,00	44.070,00	44.070,00	44.070,00	45.681,84
		PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	9.707,70	47.427,00	0,00	0,00	0,00	9.707,70
		PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI	35.868,99	83.244,69	90.494,00	77.295,00	77.795,00	126.362,99
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			128.783,49	775.590,75	675.100,20	662.156,20	661.656,20	803.883,69

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0301101	U.1.01.02.01.002	951.10	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
PREVIDENZA INTEGRATIVA PERSONALE POLIZIA LOCALE EX ART. 208 CDS								
U0301101	U.1.01.01.01.002	951.99	251,57	37.800,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.251,57
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE VIGILI - TIT. 1.03.01.01SERVIZIO 01 POLIZIA MUNICIPALE								
U0301101	U.1.01.02.01.003	953.1	596,21	2.300,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	2.546,21
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI - INDENNITA' FINE RAPPORTO								
U0301101	U.1.01.02.01.001	953.99	1.556,17	9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00	11.256,17
ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALIED ASSICURATIVI A CARICO DEL COMUNE- VIGILI - TIT. 1.03.01.01SERVIZIO 01 POLIZIA MUNICI								
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			2.403,95	50.550,00	53.400,00	53.400,00	53.400,00	55.803,95
U0301102	U.1.02.01.01.001	954.99	858,66	3.400,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	4.358,66
IRAP - PER VIGILITIT. 1.03.01.07SERVIZIO 01 POLIZIA MUNICIPALE								
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			858,66	3.400,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	4.358,66
U0301103	U.1.03.02.16.999	695.99	167,00	200,00	200,00	200,00	200,00	367,00
RIMBORSO SPESE PER NOTIFICA ATTI								
U0301103	U.1.03.02.16.999	961.1	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE FUNZIONAMENTO UFFICIO POLIZIALOCALETIT. 1.03.01.03								
U0301103	U.1.03.02.05.003	961.2	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE FUNZIONAMENTO UFF. POL. LOCALE ACCESSO BANCHE DATI								
U0301103	U.1.03.02.04.004	961.5	150,00	300,00	400,00	400,00	400,00	550,00
ESERCITAZIONI TIRO CON L'ARMA DI ORDINANZA POLIZIA LOCALE								
U0301103	U.1.03.02.07.006	961.6	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
ASSISTENZA SOFTWARE POLIZIA LOCALE								
U0301103	U.1.03.01.02.014	961.99	100,00	600,00	800,00	800,00	800,00	900,00
SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI POLIZIA MUNICIPALETIT. 1.03.01.02SERVIZIO 01 POLIZIA MUNICIPALE								
U0301103	U.1.03.02.16.002	963.1	0,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SPESE POSTALI PER NOTIFICA VERBALICDS TIT. 01030103								
U0301103	U.1.03.01.02.004	964.1	55,00	2.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.355,00
SPESE VESTIARIO AG. POL. LOCALETIT. 01030102								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			472,00	8.100,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.672,00
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA			3.734,61	62.050,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	69.834,61

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	3.734,61	62.050,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	69.834,61
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3.734,61	62.050,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	69.834,61

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	CONTRIBUTI A SCUOLE MATERNE GESTITE DALL'ENTE MORALE - TIT.1.04.01.05(PIANO DIRITTO ALLO STUDIO)	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0401104	U.1.04.04.01.001	1261.99		0,00	119.560,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI				0,00	119.560,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA				0,00	119.560,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0402103	U.1.03.02.09.011	1321.1	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTOSCUOLA ELEMENTARETIT. 1.04.02.03								
U0402103	U.1.03.02.05.001	1321.10	0,00	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE FUNZIONAMENTO SCUOLA ELEMENTARE - TELEFONO								
U0402103	U.1.03.02.05.004	1321.11	976,00	4.500,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00	5.976,00
SPESE FUNZIONAMENTO SCUOLA ELEMENTARE - ENERGIA ELETTRICA								
U0402103	U.1.03.02.05.005	1321.12	6,32	500,00	500,00	500,00	500,00	506,32
SPESE FUNZIONAMENTO SCUOLA ELEMENTARE - ACQUA								
U0402103	U.1.03.02.05.006	1321.13	1.130,69	14.650,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	16.130,69
U0402103	U.1.03.01.02.999	1321.99	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTARITIT. 1.04.02.02								
U0402103	U.1.03.01.01.002	1323.99	165,69	3.500,00	3.500,00	3.200,00	3.200,00	3.665,69
FORNITURA GRATUITA DI LIBRI AGLI ALUNNI SCUOLE ELEMENTARI (COMUNE)TIT. 1.04.02.02								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			2.278,70	28.450,00	28.500,00	27.200,00	27.200,00	30.778,70
U0402104	U.1.04.01.01.002	1352.1	0,00	12.030,00	15.000,00	12.500,00	12.500,00	15.000,00
CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO - SCUOLA ELEMENTARE - ISTITUTO COMPRENSIVO								
U0402104	U.1.04.01.01.002	1431.3	0,00	5.000,00	7.600,00	6.000,00	6.000,00	7.600,00
CONTRIBUTI DIRITTO ALLO STUDIO - SCUOLA MEDIA								
U0402104	U.1.04.02.03.001	1431.5	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
BORSE DI STUDIO								
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	20.030,00	25.600,00	21.500,00	21.500,00	25.600,00
U0402107	U.1.07.05.04.003	1360.99	0,00	6.398,00	6.163,00	5.921,00	5.674,00	6.163,00
INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI - CASSA DD.PP. - TIT. 1.04.02.06 - SC.ELEMENTARI								
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,00	6.398,00	6.163,00	5.921,00	5.674,00	6.163,00
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA			2.278,70	54.878,00	60.263,00	54.621,00	54.374,00	62.541,70

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0406103	U.1.03.02.14.999	1325.99	21.031,30	48.000,00	56.300,00	56.300,00	56.300,00	77.331,30
U0406103	U.1.03.01.02.002	1392.99	370,11	3.300,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	3.170,11
U0406103	U.1.03.02.99.999	1430.99	13.792,17	58.290,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00	72.292,17
U0406103	U.1.03.02.11.003	1432.99	0,00	1.550,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0406103	U.1.03.02.99.999	1433.99	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U0406103	U.1.03.02.09.001	1524.2	21,31	1.500,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00	1.521,31
U0406103	U.1.03.02.15.002	1524.99	12.419,32	41.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	57.419,32
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			47.634,21	159.140,00	168.600,00	169.100,00	169.100,00	216.234,21
U0406104	U.1.04.01.02.003	1445.99	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0406110	U.1.10.04.01.003	1524.1	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE			47.634,21	168.840,00	170.300,00	170.800,00	170.800,00	217.934,21
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE								
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA			0,00	119.560,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA			2.278,70	54.878,00	60.263,00	54.621,00	54.374,00	62.541,70
PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE			47.634,21	168.840,00	170.300,00	170.800,00	170.800,00	217.934,21
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO			49.912,91	343.278,00	339.563,00	334.421,00	334.174,00	389.475,91

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0502103	U.1.03.02.99.999	1601.2	3.613,22	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	19.113,22
U0502103	U.1.03.02.13.002	1601.9	606,90	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.706,90
U0502103	U.1.03.02.05.001	1601.10	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0502103	U.1.03.01.01.002	1602.99	730,96	6.250,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.730,96
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			4.951,08	26.850,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00	27.551,08
U0502104	U.1.04.01.02.003	1604.99	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			4.951,08	28.850,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	29.551,08
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE								
PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			4.951,08	28.850,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	29.551,08
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI			4.951,08	28.850,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	29.551,08

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0601103	U.1.03.02.13.002	1711.9	606,88	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.706,88
U0601103	U.1.03.02.05.005	1711.12	224,86	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.224,86
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			831,74	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.931,74
U0601104	U.1.04.04.01.001	1712.99	0,00	10.000,00	10.000,00	7.000,00	7.000,00	10.000,00
U0601104	U.1.04.01.02.006	1730.99	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	13.000,00	13.000,00	10.000,00	10.000,00	13.000,00
U0601107	U.1.07.05.01.010	1760.2	0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO			831,74	21.815,00	21.100,00	18.100,00	18.100,00	21.931,74

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO		831,74	21.815,00	21.100,00	18.100,00	18.100,00	21.931,74
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		831,74	21.815,00	21.100,00	18.100,00	18.100,00	21.931,74

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 7 - TURISMO

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0701103	U.1.03.02.99.003	14100.5	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
U0701103	U.1.03.02.99.003	14100.6	0,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
U0701103	U.1.03.02.99.003	14100.8	0,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
U0701103	U.1.03.01.02.012	14101.99	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
U0701103	U.1.03.02.99.999	14102.99	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0701103	U.1.03.02.13.002	14300.9	236,49	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	2.036,49
U0701103	U.1.03.02.05.001	14300.10	0,00	1.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0701103	U.1.03.02.05.004	14300.11	462,38	1.950,00	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.662,38
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			698,87	49.600,00	9.150,00	7.950,00	7.950,00	9.848,87
U0701104	U.1.04.04.01.001	14320.99	12.111,33	38.000,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	25.611,33
U0701104	U.1.04.04.01.001	14321.99	6.110,00	32.000,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	37.610,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			18.221,33	70.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	63.221,33
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			18.920,20	119.600,00	54.150,00	52.950,00	52.950,00	73.070,20

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			18.920,20	119.600,00	54.150,00	52.950,00	52.950,00	73.070,20
MISSIONE 7 - TURISMO			18.920,20	119.600,00	54.150,00	52.950,00	52.950,00	73.070,20

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

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

PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0901104	U.1.04.04.01.001	2512.1	QUOTA ASSOCIATIVA "TERRE DI FRANCIACORTA"	0,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U0901107	U.1.07.05.04.999	14360.1	INTERESSI PASSIVI MUTUI M.P.S.1.09.01.06	0,00	3.396,00	2.870,00	1.740,00	2.870,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,00	3.396,00	2.870,00	2.319,00	1.740,00	2.870,00
PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO			0,00	10.396,00	4.870,00	4.319,00	3.740,00	4.870,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0902103	U.1.03.02.09.008	2951.2	14.009,50	25.000,00	28.000,00	25.000,00	25.000,00	42.009,50
SPESE MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI E ARREDO URBANO								
U0902103	U.1.03.01.03.002	2951.3	0,00	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0902103	U.1.03.02.05.005	2951.12	190,39	500,00	500,00	500,00	500,00	690,39
U0902103	U.1.03.01.02.999	2951.99	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO VILLE, PARCHI E GIRDINIE ARREDO URBANO TIT. 1.09.06.02								
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			14.199,89	26.200,00	30.000,00	27.000,00	27.000,00	44.199,89
U0902104	U.1.04.01.02.011	2981.1	238,88	500,00	300,00	300,00	300,00	538,88
U0902104	U.1.04.03.99.999	2982.99	0,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00
U0902104	U.1.04.04.01.001	2984.99	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			238,88	842,00	642,00	642,00	642,00	880,88
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			14.438,77	27.042,00	30.642,00	27.642,00	27.642,00	45.080,77

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0903101	U.1.01.01.01.002	2761.99	0,00	26.300,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
U0903101	U.1.01.02.01.003	2763.1	178,88	750,00	750,00	750,00	750,00	928,88
U0903101	U.1.01.02.01.001	2763.99	1.297,98	6.950,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	8.397,98
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			1.476,86	34.000,00	33.650,00	33.650,00	33.650,00	35.126,86
U0903102	U.1.02.01.06.001	14460.1	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U0903102	U.1.02.01.06.001	14460.2	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U0903102	U.1.02.01.01.001	14460.99	383,34	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.633,34
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE			383,34	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.633,34
U0903103	U.1.03.01.02.002	2780.2	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0903103	U.1.03.01.02.999	2780.99	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U0903103	U.1.03.02.15.004	2871.1	16.770,20	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	221.770,20
U0903103	U.1.03.02.15.005	2871.2	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	37.000,00
U0903103	U.1.03.02.05.004	2871.11	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0903103	U.1.03.02.05.005	2871.12	99,37	500,00	500,00	500,00	500,00	599,37
U0903103	U.1.03.02.09.001	2871.99	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U0903103	U.1.03.02.99.999	2880.1	68,67	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.568,67
U0903103	U.1.03.02.99.999	2950.1	3.172,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	6.372,00
U0903103	U.1.03.02.05.001	2971.10	678,00	800,00	800,00	800,00	800,00	1.478,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			39.288,24	233.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00	272.288,24
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI			41.148,44	274.250,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00	315.048,44

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

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

PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0904107	U.1.07.05.04.003	2812.3	INTERESSI PASSIVI PER MUTUO POTENZIAMENTO ACQUEDOTTO (GDP)	0,00	18.421,00	16.799,00	15.071,00	16.799,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,00	18.421,00	16.799,00	15.071,00	13.227,00	16.799,00
PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			0,00	18.421,00	16.799,00	15.071,00	13.227,00	16.799,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

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

PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0905104	U.1.04.01.02.018	14100.7	QUOTA ASSOCIATIVA CONSORZIO FORESTALE	0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE			0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE								
PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO			0,00	10.396,00	4.870,00	4.319,00	3.740,00	4.870,00
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			14.438,77	27.042,00	30.642,00	27.642,00	27.642,00	45.080,77
PROGRAMMA 3 - RIFIUTI			41.148,44	274.250,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00	315.048,44
PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			0,00	18.421,00	16.799,00	15.071,00	13.227,00	16.799,00
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE			0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			55.587,21	331.759,00	327.861,00	322.582,00	320.159,00	383.448,21

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1005103	U.1.03.02.09.001	2232.1	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
U1005103	U.1.03.01.02.002	2232.99	0,00	2.500,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
U1005103	U.1.03.02.15.999	2244.2	0,00	7.300,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U1005103	U.1.03.01.02.999	2244.3	0,00	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U1005103	U.1.03.02.09.008	2245.99	636,03	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	8.136,03
U1005103	U.1.03.02.05.004	2331.1	15.893,70	100.000,00	75.000,00	65.000,00	65.000,00	90.893,70
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			16.529,73	123.000,00	98.500,00	88.500,00	88.500,00	115.029,73
U1005107	U.1.07.05.04.999	2270.2	0,01	3.188,00	2.687,00	2.164,00	1.620,00	2.687,01
U1005107	U.1.07.05.04.003	2270.99	0,00	15.304,00	28.459,00	34.733,00	33.416,00	28.459,00
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI			0,01	18.492,00	31.146,00	36.897,00	35.036,00	31.146,01
U1005110	U.1.10.04.01.003	2232.2	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI			16.529,74	142.742,00	130.896,00	126.647,00	124.786,00	147.425,74

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	16.529,74	142.742,00	130.896,00	126.647,00	124.786,00	147.425,74
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	16.529,74	142.742,00	130.896,00	126.647,00	124.786,00	147.425,74

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1101103	U.1.03.01.02.002	2691.1	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	1.000,00
U1101103	U.1.03.02.09.001	2691.2	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1101103	U.1.03.02.11.999	14601.99	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			500,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.500,00
U1101104	U.1.04.01.02.006	14600.2	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U1101110	U.1.10.04.01.003	14600.1	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE			500,00	9.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.300,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE			500,00	9.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.300,00
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE			500,00	9.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.300,00

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	GESTIONE BANDO REGIONALE ESTATE INSIEME	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1201103	U.1.03.02.11.999	3145.99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI									
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201104	U.1.04.02.02.999	3072.1	CONTRIBUTO REGIONALE MISURA NIDIGRATIS	4.219,00	12.000,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	15.719,00
U1201104	U.1.04.04.01.001	3072.99	COMPARTECIPAZIONE SPESE FAMIGLIE PER FREQUENZA ASILO NIDO	379,44	2.400,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.979,44
U1201104	U.1.04.04.01.001	3145.1	CONTRIBUTO GRETT ESTIVI	0,00	2.058,58	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI									
				4.598,44	16.458,58	16.600,00	16.600,00	16.600,00	21.198,44
PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO									
				4.598,44	16.458,58	16.600,00	16.600,00	16.600,00	21.198,44

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1202103	U.1.03.02.15.008	3151.99	RETTE STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI SOCIOASSISTENZIALI	10.465,34	152.300,00	198.000,00	198.000,00	208.465,34
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			10.465,34	152.300,00	198.000,00	198.000,00	198.000,00	208.465,34
U1202104	U.1.04.01.02.003	3150.1	INTERVENTI SOCIOASSISTENZIALI UFFICIO DI PIANO	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U1202104	U.1.04.01.02.006	3150.4	TRASFERIMENTO A COM. MONTANA SPESE SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	14.520,00	14.520,00	14.520,00	14.520,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	18.020,00	18.020,00	18.020,00	18.020,00	18.020,00
PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ			10.465,34	170.320,00	216.020,00	216.020,00	216.020,00	226.485,34

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1203103	U.1.03.02.99.999	3142.99	0.00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U1203103	U.1.03.02.14.999	3143.99	1.089,76	18.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	20.089,76
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			1.089,76	19.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	21.089,76
U1203104	U.1.04.01.02.006	3324.1	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00
PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI			29.089,76	47.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	77.089,76

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	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1204103	U.1.03.01.02.002	14670.1	1.649,71	5.500,00	4.000,00	4.500,00	4.000,00	5.649,71
U1204103	U.1.03.02.09.001	14670.99	165,92	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.665,92
		SPESE ACCESSORIE TRASPORTO SOCIALE TIT. 1.10.04.03						
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			1.815,63	7.000,00	5.500,00	6.000,00	5.500,00	7.315,63
U1204104	U.1.04.02.02.999	3150.3	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		SPESE SOCIO ASSISTENZIALI (TRASFERIMENTI A FAMIGLIE)						
U1204104	U.1.04.03.99.999	3422.1	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
		CONTRIBUTO AFFITTO ALER						
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	2.000,00
U1204110	U.1.10.04.01.003	14670.2	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		SPESE SERVIZIO TRASPORTO SOCIALE - ASSICURAZIONI						
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE			2.315,63	11.000,00	9.500,00	10.000,00	9.500,00	11.815,63

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1209103	U.1.03.02.09.008	3401.1	1.272,46	14.650,00	16.500,00	17.500,00	17.500,00	17.772,46
1.10.05.03								
U1209103	U.1.03.02.05.004	3401.11	180,75	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.180,75
U1209103	U.1.03.02.05.005	3401.12	76,89	250,00	250,00	250,00	250,00	326,89
U1209103	U.1.03.02.09.008	3402.99	0,00	0,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			1.530,10	15.900,00	20.750,00	23.750,00	23.750,00	22.280,10
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE			1.530,10	15.900,00	20.750,00	23.750,00	23.750,00	22.280,10

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	4.598,44	16.458,58	16.600,00	16.600,00	16.600,00	21.198,44
PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	10.465,34	170.320,00	216.020,00	216.020,00	216.020,00	226.485,34
PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI	29.089,76	47.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	77.089,76
PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	2.315,63	11.000,00	9.500,00	10.000,00	9.500,00	11.815,63
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	1.530,10	15.900,00	20.750,00	23.750,00	23.750,00	22.280,10
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	47.999,27	260.678,58	310.870,00	314.370,00	313.870,00	358.869,27

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI									
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ									
PROGRAMMA 1 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO									
Codice	Piano dei conti	Capitolo	CONTRIBUTI PMI	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1401104	U.1.04.03.99.999	14150.99		0,00	24.393,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI				0,00	24.393,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 1 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO				0,00	24.393,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	AGEVOLAZIONE TARI 2021 A UTENZE NON DOMESTICHE - FONDO TARI 2021	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1402104	U.1.04.03.99.999	3150.8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ

Codice	Piano dei conti	Capitolo	MANUTENZIONE PARCOMETRO(SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)TIT. 1.12.06.03	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1404103	U.1.03.02.09.004	14380.99		329,40	5.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				329,40	5.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40
PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				329,40	5.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO	0,00	24.393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	329,40	5.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	329,40	29.593,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1501104	U.1.04.01.02.003	14110.1	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO			0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO			0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE			0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	FONDO DI RISERVA - TIT. 1.01.08.11SERVIZIO 08 GENERALI	FONDO DI RISERVA DI CASSA	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U2001110	U.1.10.01.01.001	760.99			0,00	7.000,00	7.000,00	9.000,00	10.000,00	0,00
U2001110	U.1.10.01.01.001	762.99			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI					0,00	7.000,00	7.000,00	9.000,00	10.000,00	20.000,00
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA					0,00	7.000,00	7.000,00	9.000,00	10.000,00	20.000,00

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 PARTE CORRENTE	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U2002110	U.1.10.01.03.001	750.99		0,00	17.521,54	28.196,22	28.196,22	28.196,22	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI				0,00	17.521,54	28.196,22	28.196,22	28.196,22	0,00
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ				0,00	17.521,54	28.196,22	28.196,22	28.196,22	0,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U2003110	U.1.10.01.04.001	780.1	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
U2003110	U.1.10.01.99.999	780.99	0,00	1.871,69	2.047,24	2.047,24	2.047,24	0,00
U2003110	U.1.10.01.99.999	800.99	0,00	10.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	15.371,69	9.547,24	10.547,24	10.547,24	0,00
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI			0,00	15.371,69	9.547,24	10.547,24	10.547,24	0,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA	0,00	7.000,00	7.000,00	9.000,00	10.000,00	20.000,00
PROGRAMMA 2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	17.521,54	28.196,22	28.196,22	28.196,22	0,00
PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI	0,00	15.371,69	9.547,24	10.547,24	10.547,24	0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	39.893,23	44.743,46	47.743,46	48.743,46	20.000,00

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 3 - ALTRI FONDI

Codice

Piano dei conti

Capitolo

Residui presunti 2023

Assestato 2023

Previsione 2024

Previsione 2025

Previsione 2026

Cassa 2024

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	128.783,49	775.590,75	675.100,20	662.156,20	661.656,20	803.883,69
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3.734,61	62.050,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00	69.834,61
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	49.912,91	343.278,00	339.563,00	334.421,00	334.174,00	389.475,91
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	4.951,08	28.850,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	29.551,08
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	831,74	21.815,00	21.100,00	18.100,00	18.100,00	21.931,74
MISSIONE 7 - TURISMO	18.920,20	119.600,00	54.150,00	52.950,00	52.950,00	73.070,20
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	55.587,21	331.759,00	327.861,00	322.582,00	320.159,00	383.448,21
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	16.529,74	142.742,00	130.896,00	126.647,00	124.786,00	147.425,74
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	500,00	9.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	6.300,00
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	47.999,27	260.678,58	310.870,00	314.370,00	313.870,00	358.869,27
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	329,40	29.593,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.829,40
MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	39.893,23	44.743,46	47.743,46	48.743,46	20.000,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	24.009,37	343.184,89	339.595,00	323.501,00	323.501,00	363.604,37
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	3.039,40	33.676,80	33.449,00	32.344,00	32.344,00	36.488,40
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	237.982,06	1.239.438,06	1.176.506,20	1.170.261,20	1.169.261,20	1.414.488,26
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI	53.608,51	366.334,58	305.312,00	298.212,00	298.212,00	358.920,51
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI	0,01	47.422,00	56.978,00	60.208,00	55.677,00	56.978,01
MACROAGGREGATO 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	0,00	35.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	3.500,00
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI	9.440,30	100.593,23	88.443,46	91.443,46	92.443,46	73.140,30
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0105202	U.2.02.01.09.002	14001.99	RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO COMUNALE	204.011,60	218.000,00	0,00	0,00	422.011,60
U0105202	U.2.02.01.09.002	14780.1	SPESE MANUTENZIONE PATRIMONIO(OO.UU.) 2.01.05.01	13.411,76	30.306,76	24.500,00	44.500,00	43.718,52
U0105202	U.2.02.01.09.001	14785.99	RIQUALIFICAZIONE ERP 2022	2.449.710,67	0,00	0,00	0,00	2.449.710,67
U0105202	U.2.02.01.09.002	14786.99	RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE PIANO TERRA VIA PERICOLI 4 - RIGENERAZIONE URBANA	247.647,72	0,00	0,00	0,00	247.647,72
U0105202	U.2.02.01.09.002	14787.99	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 6/89 - OO.UU. -	3.789,95	34.000,00	25.000,00	5.000,00	37.789,95
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI								
			2.918.571,70	3.553.034,99	282.306,76	49.500,00	49.500,00	3.200.878,46
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI								
			2.918.571,70	3.553.034,99	282.306,76	49.500,00	49.500,00	3.200.878,46

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0108202	U.2.02.03.02.002	1100.99	PNRR - MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" COMUNI - CUP C51F22005360006	4.636,00	10.172,00	0,00	0,00	0,00	4.636,00
U0108202	U.2.02.03.02.000	1200.99	PNRR - MISURA 1.4.5 - NOTIFICHE DIGITALI – COMUNI" CUP C51F22005360006	2.806,00	23.147,00	0,00	0,00	0,00	2.806,00
U0108202	U.2.02.03.02.000	1210.99	PNRR - MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO – COMUNI" CUP C81F22003200006	22.814,00	79.922,00	0,00	0,00	0,00	22.814,00
U0108202	U.2.02.03.02.000	1220.99	PNRR - MISURA 1.4.4 - SPID CIE" - CUP C81F22001680006	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0108202	U.2.02.03.02.000	1230.99	PNRR - MISURA 1.4.3 - ADOZIONE APP IO" - CUP C81F22004590006	0,00	9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0108202	U.2.02.03.02.000	1240.99	PNRR - MISURA 1.4.3 - PIATTAFORMA PAGOPA" - CUP C81F22004600006	5.307,00	23.673,00	0,00	0,00	0,00	5.307,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				35.563,00	160.634,00	0,00	0,00	0,00	35.563,00
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				35.563,00	160.634,00	0,00	0,00	0,00	35.563,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2.918.571,70	3.553.034,99	282.306,76	49.500,00	49.500,00	3.200.878,46
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	35.563,00	160.634,00	0,00	0,00	0,00	35.563,00
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.954.134,70	3.713.668,99	282.306,76	49.500,00	49.500,00	3.236.441,46

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	ACQUISTO AUTOVETTURA DI SERVIZIO POLIZIA LOCALE	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0301202	U.2.02.01.01.001	14857.99		0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA				0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA				0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0402202	U.2.02.01.09.003	6126.99	LAVORI SCUOLA ELEMENTARE 2021 UTILIZZO FONDI COVID ART. 112 E ART. 106	4.004,49	0,00	0,00	0,00	0,00	4.004,49
U0402202	U.2.02.01.09.003	6421.99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	899,23	20.000,00	0,00	0,00	0,00	899,23
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				4.903,72	20.000,00	0,00	0,00	0,00	4.903,72
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA				4.903,72	20.000,00	0,00	0,00	0,00	4.903,72

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA				4.903,72	20.000,00	0,00	0,00	0,00	4.903,72
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				4.903,72	20.000,00	0,00	0,00	0,00	4.903,72

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0502202	U.2.02.01.09.999	6983.99	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U0502203	U.2.03.04.01.001	6960.1	0,00	25.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		8 X 1000 ONERI SECONDARI AGLI ENTIDI CULTO L.R. 12/2005 (OO.UU)						
U0502203	U.2.03.04.01.001	6980.2	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TRASFERIMENTO A PARROCCHIA PER MANUTENZIONE CHIESA SAN FERMO						
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			0,00	35.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			0,00	55.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE		0,00	55.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		0,00	55.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0601202	U.2.02.01.09.016	7128.99	BANDO VALLI PREALPINE - PROGETTO: "CAMPO SPORTIVO INTERCOMUNALE - LOTTO 1 OPERE DI DRENAGGIO, REALIZZAZIONE CAMPO PADEL E AREA GIOCHI, SISTEMAZIONE LOCALI DI RISTORO"	0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO				0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO			0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0801202	U.2.02.03.05.001	7890.99	11.988,70	25.000,00	0,00	0,00	0,00	11.988,70
U0801202	U.2.02.03.05.001	7893.99	10.326,69	10.327,00	0,00	0,00	0,00	10.326,69
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			22.315,39	35.327,00	0,00	0,00	0,00	22.315,39
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO			22.315,39	35.327,00	0,00	0,00	0,00	22.315,39

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO			22.315,39	35.327,00	0,00	0,00	0,00	22.315,39
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA			22.315,39	35.327,00	0,00	0,00	0,00	22.315,39

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0902202	U.2.02.02.01.000	8530.99	33.116,98	36.040,00	0,00	0,00	0,00	33.116,98
U0902202	U.2.02.02.01.999	15065.99	163.999,93	197.612,00	0,00	0,00	0,00	163.999,93
U0902202	U.2.02.02.01.999	15066.1	0,00	212.855,20	212.855,20	0,00	0,00	212.855,20
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			197.116,91	446.507,20	212.855,20	0,00	0,00	409.972,11
U0902203	U.2.03.01.02.017	15062.99	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			197.116,91	446.507,20	212.855,20	400.000,00	0,00	409.972,11

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

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

PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

Codice	Piano dei conti	Capitolo	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE URBANO E ARREDI	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U0905202	U.2.02.02.01.999	8351.99		249,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	249,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				249,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	249,00
U0905203	U.2.03.03.02.001	8342.99	SISTEMAZIONE IDRAULICA VALLE MESAGOLO - SEBINFOR	0,59	29.303,99	0,00	0,00	0,00	0,59
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				0,59	29.303,99	0,00	0,00	0,00	0,59
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE				249,59	39.303,99	0,00	0,00	0,00	249,59
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE									
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				197.116,91	446.507,20	212.855,20	400.000,00	0,00	409.972,11
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE				249,59	39.303,99	0,00	0,00	0,00	249,59
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				197.366,50	485.811,19	212.855,20	400.000,00	0,00	410.221,70

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1005202	U.2.02.01.09.012	7349.99	22.547,44	23.500,00	0,00	0,00	0,00	22.547,44
U1005202	U.2.02.01.09.012	7531.5	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1005202	U.2.02.01.04.002	7532.99	0,00	89.445,39	0,00	0,00	0,00	0,00
U1005202	U.2.02.01.09.012	7533.99	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1005202	U.2.02.01.09.012	7537.99	0,00	20.000,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
U1005202	U.2.02.01.09.012	7631.1	17.055,46	17.055,46	0,00	0,00	0,00	17.055,46
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI								
U1005202	U.2.02.02.01.999	15020.99	1.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,00
U1005202	U.2.02.01.09.012	15025.99	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
U1005203	U.2.03.01.02.006	15020.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1005203	U.2.03.01.02.006	15025.1	338.740,99	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	2.738.740,99
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI								
RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE								
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI								
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ								

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U1209202	U.2.02.01.09.015	8844.99	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
U1209202	U.2.02.03.05.001	8845.99	1.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,00
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			1.480,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	251.480,00
PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE			1.480,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	251.480,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE			1.480,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	251.480,00
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA			1.480,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	251.480,00

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 2023

Assestato 2023

Previsione 2024

Previsione 2025

Previsione 2026

Cassa 2024

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.954.134,70	3.713.668,99	282.306,76	49.500,00	49.500,00	3.236.441,46
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.903,72	20.000,00	0,00	0,00	0,00	4.903,72
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,00	55.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	249.163,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	22.315,39	35.327,00	0,00	0,00	0,00	22.315,39
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	197.366,50	485.811,19	212.855,20	400.000,00	0,00	410.221,70
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	385.168,89	187.000,85	2.435.000,00	0,00	0,00	2.820.168,89
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1.480,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	251.480,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	3.226.627,62	4.712.667,04	1.030.161,96	49.500,00	49.500,00	4.256.789,58
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	338.741,58	64.303,99	2.400.500,00	400.500,00	500,00	2.739.241,58
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U5002403	U.4.03.01.04.999	12021.2	0,00	10.746,00	11.272,00	11.824,00	12.402,00	11.272,00
3.01.03.03								
U5002403	U.4.03.01.01.009	12021.3	0,00	20.644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUIIST. CREDITO SPORTIVO PER CAMPO SPORTIVO								
U5002403	U.4.03.01.04.999	12021.4	0,00	11.727,00	12.228,00	12.750,00	13.295,00	12.228,00
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI - COMUNITA MONTANA								
U5002403	U.4.03.01.04.003	12021.99	0,00	49.207,01	59.683,00	66.724,00	70.132,00	59.683,00
QUOTE DI CAPITALE PER AMMORTAMENTODIMUTUI PER INVESTIMENTICASSA DD. PP. - TIT. 3.01.03.03								
MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Codice	Piano dei conti	Capitolo	Residui presunti 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U6001501	U.5.01.01.01.001	10000.99	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO

MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
			0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

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 2023	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Cassa 2024
U9901701	U.7.01.02.02.001	14000.99	17.979,16	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	57.979,16
		RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE - TIT. 4.00.00.01						
U9901701	U.7.01.01.01.001	14010.99	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		RITENUTE ERARIALI 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI						
U9901701	U.7.01.02.01.001	14011.99	8.334,97	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	78.334,97
		VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI DIPENDENTI - TIT. 4.00.00.02						
U9901701	U.7.01.03.01.001	14012.99	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI IRPEF - PROFESSIONISTI TIT. 4.00.00.02						
U9901701	U.7.01.03.01.001	14013.99	1.181,89	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11.181,89
		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI IRPEF CONSIGLIERI E SINDACO E COMMISSIONI TIT. 4.00.00.02						
U9901701	U.7.01.01.02.001	14016.99	5.226,54	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	205.226,54
		IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE						
U9901701	U.7.01.02.99.999	14021.99	570,74	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.570,74
		VERSAMENTO QUOTE SINDACALI E ALTRE RITENUTE A CARICO DEL PERSONALE PER CONTO TERZI - TIT. 4.00.00.03						
U9901701	U.7.01.99.03.001	14050.99	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO - TIT. 4.00.00.06						
U9901701	U.7.01.99.01.001	14090.99	685,40	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.685,40
		SPESE NON ANDATE A BUON FINE						
U9901701	U.7.01.99.06.001	14095.99	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		UTILIZZO INCASSI VINCOLATI ART. 195 TUEL						
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO			33.978,70	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	463.978,70
U9901702	U.7.02.04.01.001	14030.99	25.777,51	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	45.777,51
		RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI TIT. 4.00.00.04						
U9901702	U.7.02.04.02.001	14032.99	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE						
U9901702	U.7.02.99.99.999	14041.6	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		QUOTA MINISTERO CARTA IDENTITA' ELETTRONICA						
U9901702	U.7.02.01.02.001	14041.99	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		SERVIZI PER CONTO TERZI TIT. 4.00.00.05						
U9901702	U.7.02.04.01.001	14060.99	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI - TIT. 4.00.00.07						
U9901702	U.7.02.04.02.001	14062.99	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI						
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI			25.777,51	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	95.777,51
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21

RIEPILOGO PROGRAMMI PER MISSIONE

PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21

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 2023

Assestato 2023

Previsione 2024

Previsione 2025

Previsione 2026

Cassa 2024

RIEPILOGO MISSIONI PER TITOLO

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
RIEPILOGO MACROAGGREGATI PER TITOLO							
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	33.978,70	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	463.978,70
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI	25.777,51	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	95.777,51
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21

RIEPILOGO TITOLI

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	328.079,65	2.166.149,56	2.003.783,66	1.978.469,66	1.973.938,66	2.307.119,85
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.565.369,20	4.776.971,03	3.430.661,96	450.000,00	50.000,00	6.996.031,16
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	92.324,01	83.183,00	91.298,00	95.829,00	83.183,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.756,21	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	559.756,21
TOTALE GENERALE SPESE	3.953.205,06	7.835.444,60	6.417.628,62	3.419.767,66	3.019.767,66	10.346.090,22