



COMUNE DI GENOVA

GENOVA
MORE THAN THIS

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

NOTA INTEGRATIVA



Bilancio di previsione 2025/2027

Nota integrativa

Indice

.....	1
.....	9
.....	10
.....	24
.....	27
.....	29
.....	32
.....	33
.....	34
.....	35
.....	74

Criteria di valutazione adottati

Le poste inserite nelle varie partizioni del bilancio sono state iscritte sulla base della normativa e delle considerazioni di seguito analizzate.

PARTE ENTRATA

ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate tributarie vengono previste sulla base degli andamenti degli anni precedenti e dei presupposti normativi.

Per quanto riguarda l'Imu, per l'anno d'imposta 2025, le aliquote dovranno essere determinate esclusivamente all'interno delle fattispecie personalizzabili previste dall'Allegato A del Prospetto, approvato con il Decreto 6 settembre 2024 dal Vice Ministro dell'Economia e delle Finanze. Il Decreto è stato emanato in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 756 della Legge 160/2019.

Per quanto riguarda l'addizionale Irpef il Comune di Genova ha stipulato un accordo con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, ai sensi articolo 43, comma 8, del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022, n. 91, in base al quale a partire dall'anno di imposta 2022, in deroga al limite previsto dall'art 1, comma 3, del D. Lgs. n. 360 del 28.9.98 e ss.mm.ii, così come previsto dall'art. 43 comma 8 del D. L. n. 50/2022, con Delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 26/07/2022, successivamente modificata con Delibera di Consiglio Comunale n. 63 del 03/11/2022, è stato modificato il "Regolamento per la variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche" adottato con Delibera di Consiglio Comunale n.8 del 07/02/2012, introducendo le seguenti aliquote differenziate per scaglione:

Scaglione	Aliquota
0 - 15.000	1%
15.001 - 28.000	1%
28.001 - 50.000	1,1%
Oltre i 50.000	1,2%

La soglia di esenzione dal versamento dell'imposta è 14.000,00 euro.

Il D. Lgs. 216 del 30/12/2023, in attuazione della legge 9 agosto 2023, n. 111 «Delega fiscale», ha ridotto gli scaglioni Irpef da 4 a 3 con accorpamento del primo scaglione di reddito con il secondo, prevedendo l'adeguamento ai 3 scaglioni di reddito per i Comuni che avessero precedentemente deliberato aliquote dell'addizionale comunale all'Irpef differenziate per scaglione di reddito.

Pertanto risultano le seguenti aliquote senza modificazione del prelievo:

Scaglione	Aliquota
0 - 28.000	1%
28.001 - 50.000	1,1%
Oltre i 50.000	1,2%

Il gettito complessivo Tari è iscritto sulla base dell'atto dirigenziale N. 984/2022 di città Metropolitana. Le nuove tariffe saranno approvate nel termine di legge.

Il fondo di solidarietà comunale viene previsto sulla base della normativa in vigore e in particolare sulla base dei criteri che ogni anno vengono definiti nelle leggi dello Stato.

Il decreto fiscale, D.L. n. 124/2019, ha previsto all'art 57 che la quota di fondo perequata, distribuita sulla base delle capacità fiscali e dei fabbisogni standard, sia incrementata del 5% ogni anno fino al raggiungimento del 100% nel 2030. Pertanto la percentuale dell'anno 2024 è pari al 70%.

La legge di bilancio 2021, L. n. 178/2020, art.1 commi 791 e seguenti, incrementa la dotazione del fondo di solidarietà comunale a livello nazionale per lo sviluppo dei servizi sociali comunali a partire dal 2021.

Da ultima è intervenuta la legge di bilancio 2024, art. 1 commi da 496 a 501, L. 213/2023, che in attuazione della sentenza della Corte costituzionale n. 71 del 14 aprile 2023, per rimuovere gli squilibri economici e sociali e per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, ha istituito, nello stato di previsione del Ministero dell'interno, un Fondo speciale per l'equità del livello

dei servizi . Sulla base di tale normativa le somme che fino al 2024 erano previste dagli enti locali nel bilancio al titolo primo, con carattere perequativo, come fondo di solidarietà vengono in parte previste a titolo secondo, come trasferimento da Ministeri.

L'entrata complessiva da recupero evasione è prevista principalmente in relazione a entrate proprie (I.C.I. e IMU), a cui si sommano recuperi derivanti dall'attività di controllo in collaborazione con l'Agenzia delle Entrate.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

A partire dall'anno 2014, l'art. 1 del D. L. n. 16 del 2014, sostituendo il comma 731 dell'art. 1 della legge di stabilità 2014, istituiva a favore dei comuni un fondo di compensazione per il mancato gettito derivante dal passaggio dal regime fiscale Imu al regime Imu/Tasi.

Tale fondo è stato da ultimo quantificato a livello nazionale in due parti: una pari a 190 milioni di euro, L. 145/2018 (legge di bilancio 2019), art. 1 comma 892, per gli anni dal 2019 al 2033, e una pari a 110 milioni di euro, L. 160/2019 (legge di bilancio 2020), art. 1 comma 554, a decorrere dall'anno 2020.

E' stata iscritta fra le entrate quanto dovuto dallo Stato al Comune di Genova per trasferimenti compensativi di minori introiti a titolo di addizionale comunale Irpef, in particolare derivanti dall'istituzione della cedolare secca (D. Lgs. n. 23/2011), sulla base delle quote ricevute negli anni precedenti. Altro importo rilevante è costituito dal trasferimento compensativo per minore introito IMU (cd. immobili merce, art. 3 del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 102, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 ottobre 2013, n. 124).

Vengono inoltre previsti trasferimenti derivanti da Stato, Regione e Unione Europea per progetti relativi alle singole aree di attività dell'Ente.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le poste sono state inserite tenendo conto dei principi contabili, che prevedono di stanziare e accertare per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale e che per tali crediti deve essere previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, sulla base della loro natura e dell'andamento negli ultimi 5 anni.

In aderenza al principio, sono state iscritte entrate pari all'intero credito vantato per violazioni al codice della strada, refezione scolastica, ecc., stanziando nella parte spesa del bilancio un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità, che non è oggetto di impegno e pertanto confluirà nell'avanzo di amministrazione, come posta vincolata alla realizzazione dell'entrata.

Le previsioni per servizi soggetti a tariffa sono state formulate in coerenza con le relative delibere, approvate, ai sensi dell'art. 27, comma 8, della legge n. 448 del 2001, integrato dall'art.1, comma 169, della finanziaria 2007, entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del Bilancio di previsione.

AVANZO E ONERI DI URBANIZZAZIONE

In fase di bilancio di previsione 2025, viene applicato l'avanzo di amministrazione vincolato presunto, così come previsto dal comma 3-quater dell'art. 187 del TUEL.

Il totale dell'avanzo vincolato presunto utilizzato in sede previsionale, è pari ad € 10.874.883,82.

Gli oneri di urbanizzazione e le relative sanzioni sono stati destinati alla parte in conto capitale per euro 1.154.589,35 nel 2025, per euro 4.500.000,00 nel 2026 e 4.500.000,00 nel 2027 e alla parte corrente per euro 3.645.410,65 nell'annualità 2025.

Conformemente al disposto dell'art. 1, comma, 460, della l. n. 232/2016, si prevede di finalizzare gli oneri alla manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, verde, riqualificazione ambientale oltre che alla mitigazione del rischio idrogeologico.

ENTRATE STRAORDINARIE

Le previsioni iscritte nel Bilancio al titolo IV dell'entrata, sono state formulate sulla base delle indicazioni fornite dai competenti uffici, in coerenza con il piano delle alienazioni, le contribuzioni e i trasferimenti preventivabili.

ACCENSIONE DI PRESTITI

Le previsioni iscritte rispettano i seguenti presupposti:

- viene rispettato il limite di indebitamento calcolato secondo quanto previsto dall'art. 204 del D.Lgs. n. 267 del 2000, così come modificato dall'art. 1, comma 735, della legge di stabilità 2013 (il rapporto fra gli interessi passivi e i primi tre titoli delle entrate non può superare il 10%). In particolare, l'incidenza prevista interessi passivi/primi tre titoli delle entrate è, rispettivamente: 4,128% per l'anno 2025, 3,542% per il 2026 e 3,422% per il 2027.
- il ricorso a debito viene effettuato nel rispetto dell'art. 3, commi 17 e seguenti, della L. 350 del 2003, che definisce limiti qualitativi agli investimenti, ai fini di cui all'art. 119, sesto comma, della Costituzione.
- viene inoltre rispettato quanto previsto all'art. 8, comma 3, della Legge 183/2011, che prevede *“Ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica a decorrere dall'anno 2013 gli enti territoriali riducono l'entità del debito pubblico. A tal fine, le disposizioni di cui ai commi 1, 2, 3 e 4 costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione”*.
- il ricorso ad indebitamento è effettuato sulla base di valutazioni di sostenibilità economico finanziaria, osservando in particolare quanto dice il principio di contabilità finanziaria al punto 3.17 *“Nel corso della gestione particolare attenzione deve essere dedicata alle scelte di indebitamento che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso e degli anni successivi, in riferimento al costante mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo. Nella gestione delle spese d'investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati si realizza se non sono presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio dell'ente. A questo fine, occorre operare un'attenta e costante valutazione preventiva prima di ricorrere all'indebitamento.”*

- il Ministero dell'economia e delle finanze, con la circolare n.5 del 9 febbraio 2024, ha comunicato l'esito positivo delle verifiche degli equilibri di bilancio, ex ante ed ex post ai sensi degli art. 9 e 10 della legge 243/2012, a livello di comparto, che rende legittimo il ricorso all'indebitamento.
- per il mantenimento dell'equilibrio patrimoniale, viene commisurato il periodo di ammortamento dell'indebitamento al presumibile periodo nel quale gli investimenti correlati potranno produrre la loro utilità.

Sulla base di quanto sopra esposto, il Comune di Genova può pertanto procedere a nuovo indebitamento, che viene iscritto al titolo 6 dell'entrata.

PARTE USCITA

SPESE CORRENTI

La spesa di personale è stata determinata sulla base del personale ad oggi in servizio, dell'andamento stimato di nuove assunzioni e di cessazioni che avverranno nel triennio oltre che sulla base della stima del costo dei rinnovi contrattuali.

La spesa per servizio prestiti è stata determinata sulla base dello stock di debito previsto e delle curve dei tassi forward. Le economie derivanti dalla rinegoziazione dei mutui sono destinate al finanziamento delle spese correnti per le annualità 2025 e 2026, in coerenza con quanto previsto dall'art. 7 comma 2 del D.L. 78/2015, come modificato dall'art. 17 ter del D.Lgs 113/2024, che estende la possibilità di utilizzo fino al 2027, ad eccezione delle economie derivanti dalla rinegoziazione di Buoni Obbligazioni Comunali, che si ritiene sempre di destinare al finanziamento di spese in conto capitale.

Le spese generali sono state calcolate dagli uffici sulla base dei contratti, dell'andamento del mercato, il tasso di inflazione attuale e delle azioni in corso.

Sono stati previsti fra le spese gli stanziamenti relativi alle regolarizzazioni contabili da effettuare in parte corrente e in partite di giro derivanti dalla normativa in tema di split payment, L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) art.1 comma 629 e ss.mm.ii.

Le altre spese correnti sono state iscritte sulla base delle singole normative di riferimento e delle scelte dell'Amministrazione per il triennio in corso, sulla base del quadro di risorse disponibili.

FONDO DI RISERVA

Ai sensi dell'art. 166 del D.lgs. n. 267 del 2000 e dell'art. 19 del Regolamento di Contabilità è stato iscritto nel Bilancio di Previsione 2025-27 un fondo di riserva che, nel rispetto delle percentuali disposte dalla normativa, è fissato per l'esercizio 2025 in euro 4.400.000,00, per l'esercizio 2026 in euro 4.200.000,00, per l'esercizio 2027 in euro 4.100.000,00, pari ad almeno lo 0,5% delle spese correnti inizialmente previste per ciascun anno. Tale fondo potrà essere utilizzato per assicurare la necessaria copertura finanziaria, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o per integrare gli interventi che risultassero insufficienti.

E' stato inoltre previsto un fondo di riserva di cassa pari allo 0,2% delle spese finali di cassa, come stabilito dall'art 166, comma 2 – quater del D.lgs. n. 267 del 2000.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Come dettagliato nell'apposito prospetto contenuto nel Bilancio di Previsione 2025-27, il Comune di Genova prevede per la parte corrente un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità pari a euro 82.252.760,68 per l'anno 2025, euro 82.080.709,76 per l'anno 2026 ed euro 81.905.272,69 per l'anno 2027.

Per il conto capitale la cifra accantonata è pari a euro 127.614,03 per l'anno 2025, euro 1.592.772,22 per l'anno 2026 ed euro 8.438,00 per l'anno 2027.

Il fondo crediti è stato calcolato in conformità al principio contabile 3.3, in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno negli esercizi, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il metodo di calcolo utilizzato è stato quello della media semplice, integrato in alcuni casi da valutazioni extracontabili lavorate dalle direzioni competenti con le quali vengono condivise le percentuali di calcolo dei singoli cespiti.

Il fondo crediti è stato calcolato senza avvelersi di quanto previsto dall'art. 107 bis DL 18/2020 secondo cui: *“A decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020”*.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Le eventuali perdite delle società partecipate che si dovessero accertare, a seguito dell'approvazione definitiva dei bilanci 2024 da parte delle società partecipate, verranno inserite nel bilancio di previsione con opportune variazioni.

Per quanto riguarda l'accantonamento a Fondo Passività Potenziali per contenzioso/sentenze/transazioni, risulta effettuato in misura congrua in sede di rendiconto sulla base dei tempi, degli importi e dei rischi di soccombenza.

Sono stati accantonati i rinnovi contrattuali e l'indennità del Sindaco per fine mandato.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Tra le spese in conto capitale sono stati iscritti tutti gli interventi previsti nel Piano Triennale 2025/2027, oltre ad alcuni investimenti extra piano triennale.

Ai sensi della normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili, le spese di investimento sono impegnate negli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive derivanti dal contratto o dalla convenzione, sulla base del relativo cronoprogramma.

L'imputazione ad anni successivi sulla base dello stato di avanzamento lavori/cronoprogramma comporta la creazione del fondo pluriennale vincolato, come 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 si è accertata l'entrata. I fondi a rendicontazione hanno invece sia l'entrata che la spesa iscritti a bilancio nell'anno di esigibilità della spesa, come anche i mutui flessibili.

Articolazione e relazione fra entrate e spese non ricorrenti

Nella tabella successiva viene evidenziata la correlazione fra entrate e spese, di parte corrente, non ricorrenti.

Per quanto riguarda la parte in conto capitale, per la loro natura sia le entrate che le spese sono state definite come “non ricorrenti”.

	2025		2026		2027	
	entrate	spese	entrate	spese	entrate	spese
- eventi calamitosi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
- consultazioni elettorali o referendarie	1.090.000,00	3.100.020,00	0	0	2.471.426,10	2.501.340,00

Vincoli di Finanza Pubblica

RISPETTO EQUILIBRI DI BILANCI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			130.000.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		8.627.218,41	17.906.297,56	14.517.675,12
Q1) Fondo pluriennale vincolato per <u>spese titolo</u> 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		934.706.646,24	904.284.539,85	889.835.959,90
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		866.365.555,03	833.104.252,69	818.312.944,08
<i>di cui:</i>					
• fondo pluriennale vincolato			17.906.297,56	14.517.675,12	14.642.675,12
• fondo crediti di dubbia esigibilità			82.252.760,68	82.080.709,76	81.905.272,69
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		84.301.492,79	84.315.468,84	85.716.070,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			-7.333.183,17	4.771.115,88	324.620,88
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	(+)		8.007.523,82	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		3.645.410,65	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		4.319.751,30	4.771.115,88	324.620,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		O=G+H+L+M	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		2.867.360,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		493.405,33	400.000,00	200.000,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		386.577.761,16	513.410.776,91	286.954.328,86
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	(-)		3.645.410,65	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	(-)		80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		4.319.751,30	4.771.115,88	324.620,88
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	(-)		310.612.867,14	438.581.892,79	207.478.949,74
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>400.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	-	-
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO FINALE					
W = O + J + J1 - J2 + Z + S1 + S2 + T - X1 - X2 - Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		8.007.523,82		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-8.007.523,82	0,00	0,00

SPESA DI PERSONALE

Il D.L. n. 34 /2019 ha innovato i limiti di assunzione per il personale a tempo indeterminato per Enti Locali.

L'art 33, comma 2, prevede: “ *A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio”.*

Con il decreto 17 marzo 2020 della presidenza del Consiglio dei Ministri sono stati individuati i valori soglia.

La nuova normativa non ha abrogato il comma 557-quater dell'art. 1 della legge 296/2006, che stabiliva che a partire dal 2014 gli enti locali assicurano il contenimento della spesa di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della disposizione, pertanto il triennio 2011/2013.

Le normative sono compatibilizzate dall'art. 7 del sopra citato decreto 17 marzo 2020 che prevede che la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato da quanto previsto dall'art. 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 commi 557-quater e 562 della legge 296/2006.

Di seguito si riportano i prospetti illustrativi dei limiti di spesa e del rispetto di tali limiti.

Art. 1, comma 557-quater, Legge 2006/296

	Consuntivo anno 2011	Consuntivo anno 2012	Consuntivo anno 2013	IMPORTO MEDIO DI RIFERIMENTO	Previsione anno 2025	Previsione anno 2026	Previsione anno 2027
Redditi da lavoro dipendente al netto rinnovi contrattuali, personale categorie protette, personale comandato ed altro stabilito da normativa (Titolo 1 macroaggregato 1)	193.392.822,52	188.584.050,47	178.546.335,34	186.841.069,44	150.604.673,04	163.547.825,10	159.580.544,60
IRAP (Titolo 1 macroaggregato 2 al netto dell'imposta relativa alle poste escluse)	10.872.592,67	9.861.698,44	8.893.539,27	9.875.943,46	9.624.236,97	9.784.380,07	9.881.648,17
Altre spese per il personale – Trasferte, Co.Co.Co., interinale (Titolo 1 macroaggregato 3)	296.667,38	37.495,02	89.666,52	141.276,31	190.900,00	190.900,00	190.900,00
Trasferimento a Fondazione FULGIS per spesa personale con clausola rientro (Titolo 1 macroaggregato 4)	5.845.764,00	3.761.821,76	3.761.821,76	4.456.469,17	1.110.000,00	1.010.000,00	960.000,00
TOTALE	210.407.846,57	202.245.065,69	191.291.362,89	201.314.758,38	161.529.810,01	174.533.105,17	170.613.092,77

Le previsioni iscritte nel bilancio 2025/2027 per il lavoro flessibile rispettano il limite imposto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, convertito nella Legge 122/201 e s.m.i., che stabilisce, per gli enti che rispettano l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, di non superare la spesa complessiva sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009, pari ad euro 2.918.947,79 (oneri riflessi compresi).

Art. 33, comma 2, legge 34/2019

Calcolo incidenza spese di personale su entrate correnti per verifica del valore soglia del 28,80%

ENTRATE DA RENDICONTO

	ANNO			media
	2021	2022	2023	
TITOLO 1	569.529.203,62	587.211.939,47	608.126.189,83	
TITOLO 2	132.360.796,33	96.253.357,43	103.744.662,17	
TITOLO 3	191.456.713,05	204.805.535,47	192.405.940,55	
	893.346.713,00	888.270.832,37	904.276.792,55	
Entrate finalizzate a spesa di personale 2023			- 4.805.569,07	
Avanzo finalizzato a spese di Personale 2023 determinato con rendiconto 2022			- 405.358,31	
	893.346.713,00	888.270.832,37	899.065.865,17	893.561.136,85
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità				-101.490.073,12
ENTRATE NETTE	893.346.713,00	888.270.832,37	899.065.865,17	792.071.063,73

SPESA PERSONALE	2023
MACROAGGREGATO 1	229.598.598,02
<i>Poste a dedurre:</i>	
Finalizzati (Tipo fin 4/5) - L.104/2020 art 57 c. 3septies	2.636.905,59
Finanziate da avanzo vincolato - L.104/2020 art 57 c. 3septies	405.358,31
Incentivi Tecnici di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 (capp. 60235 e 60236) - Corte dei Conti Lombardia 73/2021	2.168.663,48
Arretrati 2019 - 2021 finanziati con avanzo accantonato	6.717.016,63
Spesa personale PNRR a tempo determinato (cap 3230 - 3231) - Art. 31 bis DL 152/2021	1.392.901,11
MACROAGGREGATO 1 netto	216.277.752,90
LAVORO FLESSIBILE 1.3.2.12 V liv 1, 2, 3, 999	154.404,56
	216.432.157,46
PERCENTUALE SOGLIA (incidenza delle spese di personale sulle entrate nette)	27,32%

Calcolo spesa di personale massima consentita

Si precisa che in assenza di disposizioni integrative o modificative dell'art 5 del decreto 17 marzo 2020 della presidenza del Consiglio dei Ministri, non è più previsto l'ulteriore limite della spesa di personale riferito al 2018, incrementabile con percentuali variabili a seconda degli anni. Ad oggi pertanto vige un unico limite di spesa per fascia demografica e che per il nostro Comune è il 28,80% come rapporto tra spese di personale e entrate correnti.

Pertanto il limite per la spesa di personale è il seguente:

SPESA MASSIMA CONSENTITA (non deve comunque superare il valore soglia del 28,80%)	228.116.466,35	228.116.466,35	228.116.466,35
Totale Spesa di Personale confrontabile da Bilancio di previsione 2025/2027	202.100.602,09	213.761.663,60	209.866.492,55

Raffrontando i valori massimi della spesa di personale e gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione 2025-2027, come di seguito riportati, si evince che i limiti sono rispettati.

Spesa personale prevista Bilancio 2025/2027	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
MACROAGGREGATO 1	209.122.873,93	218.924.129,54	210.435.173,35
buoni pasto	3.538.392,00	3.488.392,00	3.513.392,00
MACROAGGREGATO 1	212.661.265,93	222.412.521,54	213.948.565,35
<i>Poste a dedurre:</i>			
Finalizzati (Tipo fin 4/5) - L.104/2020 art 57 c. 3septies	5.403.028,98	3.597.032,36	1.229.747,22
Finanziate da avanzo vincolato(fin 6/26) - L.104/2020 art 57 c. 3septies	103.809,28		
Incentivi Tecnici di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 (capp. 60235 e 60236) - Corte dei Conti Lombardia 73/2021	2.902.325,58	2.902.325,58	2.902.325,58
Spesa personale PNRR a tempo determinato (cap 3230 - 3231) - Art. 31 bis DL 152/2021	2.201.500,00	2.201.500,00	
MACROAGGREGATO 1 netto	202.050.602,09	213.711.663,60	209.816.492,55
LAVORO FLESSIBILE 1.3.2.12 v liv 1, 2, 3, 999	40.000,00	40.000,00	40.000,00
LIQUIDAZIONI PER FINE RAPPORTO DI LAVORO 1.4.2.1.2	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	202.100.602,09	213.761.663,60	209.866.492,55

In riferimento alle disposizioni previste dalla vigente normativa sulla spesa del personale, si da' atto, altresì, che sono stati ottemperati i seguenti adempimenti preliminari alle procedure assunzionali:

1. conseguimento del saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali e spese finali dal 2020 al 2022 ex art. 9 comma 1 Legge 243/2012;
2. rispetto dei termini per l'approvazione del bilancio di previsione, del rendiconto, del bilancio consolidato e del termine di 30 gg per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati della PA (art. 9 c.1 *quinquies* DL 113/2016);
3. certificazione dei crediti nei confronti della PA (art. 9 c. 3 *bis* DL 185/2008).

PROVENTI PARCHEGGI A PAGAMENTO

L'art. 7 del D.lgs. n. 285 del 1992 prevede che i proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento, nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana.

Il Comune di Genova destina i proventi derivanti dai canoni ricevuti per i parcheggi gestiti attraverso la Società Partecipata Genova Parcheggi S.p.A., da Genova Car Sharing S.r.l., da Sistema Parcheggi Park Vittoria S.r.l. e Genova High Tech S.p.A. al miglioramento della mobilità urbana.

Tali proventi per l'anno 2025 ammontano complessivamente ad euro 3.769.357,92, al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

DESTINAZIONE PARCHEGGI - previsione 2025

Titolo	Tipologia	
		VENDITA DI SERVIZI DIVERSI
3	100	3.780.062,96
	FCDE	10.705,04
NETTO		3.769.357,92

Missione	Programma	Titolo	
3	1	1	3.769.357,92
			3.769.357,92

SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA (artt. 142 e 208 D.lgs. n. 285/92

Di seguito si dà atto che i proventi derivanti da sanzioni che si prevede di elevare ai sensi del Codice della strada riscossi dal Comune di Genova nel corso dell'esercizio 2025, al netto della quota di fondo crediti di dubbia esigibilità, pari ad euro 27.967.760,00, saranno destinati alle finalità elencate all'art. 208, comma 4 lettere a), b) e c), e al comma 12-ter dell'art. 142 del D.Lgs. n. 285 del 30 aprile 1992. Per quanto riguarda l'art. 208, vengono rispettate le percentuali previste dalla Legge per quanto riguarda la lettera a) del 20,77%, lettera b) del 15,03% e lettera c) 84,24%.

DESTINAZIONE SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ANNO 2025

Titolo	Tipologia	Descrizione				
3	200	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
		- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
		di cui per sanzioni elevate ai sensi del Codice della Strada:				
		60.100.000,00				
		32.132.240,00	Fondo crediti di dubbia esigibilità			
	TOTALE	27.967.760,00	Sanzioni elevate ai sensi del Codice della Strada al netto Fondo crediti di dubbia esigibilità			
	di cui art. 208	22.963.680,00				
	di cui art. 142, 12-bis	5.004.080,00				
destinazione ai sensi dell'art. 208 comma 4 C.d.S.						
Missione	Programma	Titolo	Descrizione	lettera a) (segnaletica)	lettera b) (automezzi, attività controllo e accertamenti)	lettera c) (strade)
10	5	1	Manutenzione attrezzature	434.667,00		
10	5	1	Manutenzione ordinaria segnaletica	2.933.681,00		
10	5	1	Manutenzione semafori	700.000,00		
			Quote capitale BOC / Mutui	700.185,89		
				4.768.533,89		
1	10	1	Salario accessorio personale Polizia Municipale		1.800.000,00	
3	1	1	Prestazioni di servizi - Corsie gialle		30.642,08	
3	1	1	Prestazioni di servizi - Blu Area		1.300.000,00	
3	1	1	Noleggio attrezzature e automezzi		300.000,00	
			Quote capitale BOC / Mutui		20.704,41	
					3.451.346,49	
1	10	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.)			660.000,00
3	1	1	Acquisizione beni per educazione stradale			5.000,00
			Quote capitale BOC / Mutui			18.678.805,22
						19.343.805,22
			TOTALE	4.768.533,89	3.451.346,49	19.343.805,22
			percentuale di destinazione minima di legge	12,50%	12,50%	25,00%
			percentuale di destinazione prevista	20,77%	15,03%	84,24%
						120,03%

Viene altresì rispettato il disposto dell'art. 142 comma 12 del Codice della strada, come sotto riportato.

				destinazione ai sensi dell'art. 142 comma 12-ter C.d.S.		
				ter-1		ter-2
				(segnaletica + strade)		(attività controllo e accertamenti)
10	5	1	Manutenzione ordinaria strade	3.892.473,82		
			Quote capitale boc/mutui	1.111.606,18		
						5.004.080,00
						TOTALE SPESE
						32.567.765,60
						116,45%

DESTINAZIONE DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE

Gli oneri di urbanizzazione previsti nelle tre annualità sono stati destinati ai seguenti:

2025						
Capitolo	Missione	Descrizione Missione	Programma	Descrizione Programma	Descrizione Intervento	Importo
70172	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Contratto Servizio Aster - Verde	904.589,35
70563	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche	175.000,00
70561	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche (Acquisto beni durevoli)	50.000,00
75016	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	6	UFFICIO TECNICO	Immobili culto	25.000,00
30530	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	DIFESA DEL SUOLO	Servizi pulizia caditoie	2.000.000,00
34524	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	9	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	Manutenzione diverse	340.000,00
30540	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	Contratto di servizio Aster- Strade	602.526,18
45427	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	Manutenzione ordinaria impianti	677.884,47
51020	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	Manutenzioni diverse (area commerciale)	25.000,00
ANNO 2025 - TOTALE						4.800.000,00

2026						
Capitolo	Missione		Programma		Descrizione Intervento	Importo
70172	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Contratto Servizio Aster - Verde	2.407.019,00
70175	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	DIFESA DEL SUOLO	Contratto di servizio Aster- Pulizia dei rivi	1.842.981,00
70563	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche	185.000,00
70561	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche (Acquisto beni durevoli)	40.000,00
75016	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	6	UFFICIO TECNICO	Immobili culto	25.000,00
ANNO 2026 - TOTALE						4.500.000,00

2027						
Capitolo	Missione		Programma		Descrizione Intervento	Importo
70172	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Contratto Servizio Aster - Verde	2.407.019,00
70175	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	DIFESA DEL SUOLO	Contratto di servizio Aster- Pulizia dei rivi	1.842.981,00
70563	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche	185.000,00
70561	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Abbattimento barriere architettoniche (Acquisto beni durevoli)	40.000,00
75016	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	6	UFFICIO TECNICO	Immobili culto	25.000,00
ANNO 2027 - TOTALE						4.500.000,00

Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto 2024

Il risultato di amministrazione presunto 2024 è pari ad euro 613.757.491,35, così composto:

- parte accantonata a Fondo crediti di dubbia esigibilità	501.243.015,78
- parte accantonata a Fondo rischi e passività potenziali	47.149.057,88
- parte destinata agli investimenti	1.000.000,00
- parte vincolata	60.103.260,77
- parte disponibile	4.262.156,92

Di seguito si riporta il dettaglio della parte vincolata suddivisa in base alle tipologie individuate dai nuovi principi contabili:

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili:

€ 6.860.760,98

	Risorse vincolate all'01/01/2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate	FPV al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o passivi finanziati da risorse vincolate (-)	Cancellazione nell'eserc. 2024 di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto	Risorse vincolate presunte nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
Parte corrente	3.241.378,42	654.686,90	575.844,32	0,00	10.057,50	0,00	3.310.163,50
Conto Capitale	2.728.267,16	1.217.507,66	235.455,44	0,00	369.624,89	0,00	3.340.694,49
Partite di giro	209.902,99						209.902,99

Vincoli derivanti da trasferimenti:

€ 48.802.869,23

	Risorse vincolate all'01/01/2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate	FPV al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o passivi finanziati da risorse vincolate (-)	Cancellazione nell'eserc. 2024 di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto	Risorse vincolate presunte nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
Parte corrente	21.607.792,05	62.712.250,01	58.433.033,37	8.489.787,95	2.515.693,11	0,00	14.881.527,63
Conto Capitale	14.923.438,26	654.443.323,46	634.032.943,52	0,00	1.412.476,60	0,00	33.921.341,60

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente:

€ 2.967.752,03

	Risorse vincolate all'01/01/2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate	FPV al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o passivi finanziati da risorse vincolate (-)	Cancellazione nell'eserc. 2024 di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto	Risorse vincolate presunte nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
Parte corrente	2.981.003,51	638.077,69	849.863,85	0,00	1.465,32	0,00	2.767.752,03
Conto Capitale	943.978,89	217.446,00	961.424,89	0,00	0,00	0,00	200.000,00

Vincoli derivanti da finanziamenti e da altro:

€ 1.471.878,53

	Risorse vincolate all'01/01/2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate	FPV al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o passivi finanziati da risorse vincolate (-)	Cancellazione nell'eserc. 2024 di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto	Risorse vincolate presunte nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
Altri vincoli di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Capitale da contrazione mutui	5.298.557,10	38.415.702,14	42.267.738,87	0,00	-25.358,16	0,00	1.471.878,53
Altri vincoli di Conto Capitale	-	-	-	-	-	-	0,00

Si riporta di seguito il totale delle risorse vincolate per comparto:

Parte corrente	20.959.443,16
Conto capitale	38.933.914,62
Partite di giro	209.902,99
TOTALE	60.103.260,77

Elenco interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito da contrarre nell'anno 2025

Missione	Programma	Cronoprogramma		Cod. MOGE	Descrizione Cronoprogramma	2025	2026	2027	Totale da contrarre
1	5	2025	167	21058	Interventi di fornitura e posa in opera, manutenzione o restauro di infissi interni ed esterni in legno o metallo (AQ - 3 ^a ann) 2025	30.000,00	270.000,00		300.000,00
1	5	2025	170	21059	Interventi di manutenzione diffusa sul civico patrimonio (AQ - 1 ^a ann) 2025	50.000,00	450.000,00		500.000,00
1	5	2025	175	21061	Interventi di restauro e manutenzione di beni immobili di civica proprietà sottoposti a Tutela ai sensi delle disposizioni in materia di Beni Culturali e Ambientali (AQ - 3 ^a ann) 2025	100.000,00	700.000,00		800.000,00
14	2	2025	178	20870	Interventi diffusi presso i mercati cittadini (AQ - 3 ^a ann) 2025	300.000,00			300.000,00
8	2	2025	185	20873	Interventi urgenti sul patrimonio civico abitativo locato e sulle parti comuni (impianti, coperture, vani scale etc..) e recupero di quello sfitto (AQ - 3 ^a ann) 2025	50.000,00	450.000,00		500.000,00
1	5	2025	188	21066	Manutenzione o ristrutturazione edifici di civica proprietà (AQ - 2 ^a ann) 2025	100.000,00	900.000,00		1.000.000,00
12	9	2025	191	21068	Manutenzione straordinaria cimiteri (AQ - 2 ^a ann) 2025	70.000,00	630.000,00		700.000,00
10	5	2025	194	21070	Manutenzione straordinaria muri di sostegno di civica proprietà (AQ - 1 ^a ann) 2025	100.000,00	900.000,00		1.000.000,00
10	5	2025	197	21071	Manutenzione straordinaria muri di sostegno, scarpate, impalcati stradali e reti di drenaggio urbano (AQ - 1 ^a ann) 2025	600.000,00			600.000,00
9	1	2025	200	20875	Manutenzione straordinaria tombinature, argini, briglie, ponti e impalcati (AQ - 2 ^a ann di 3) 2025	50.000,00	450.000,00		500.000,00
9	2	2025	203	20878	Manutenzioni diffuse nelle vallate genovesi (AQ - 2 ^a ann) 2025	20.000,00	180.000,00		200.000,00
10	5	2025	206	20377	Percorsi storici e creuze: recupero (AQ - 3 ^a ann di 3) 2025	250.000,00	250.000,00		500.000,00
10	5	2025	209	21077	Sostituzione urgente appoggi e giunti impalcati stradali (AQ - 1 ^a ann) 2025	50.000,00	450.000,00		500.000,00
1	6	2025	212	20877	Polo Tursino: manutenzione (AQ - 2 ^a ann di 3) 2025	100.000,00	100.000,00		200.000,00
8	2	2025	215	21080	Interventi diffusi per il recupero di immobili ed alloggi sfitti del patrimonio ERP comunale (AQ - 1 ^a ann) 2025	250.000,00	250.000,00		500.000,00
1	5	2025	218	21084	Interventi presso aree pubbliche cittadine consistenti in opere di allestimento di spazi e strutture sportive da attuarsi mediante accordo quadro (AQ 3 ^a Ann di 3) 2025	50.000,00	130.000,00	20.000,00	200.000,00
1	5	2025	219	21087	Interventi diffusi per l'abbattimento di barriere architettoniche su immobili di civica proprietà (AQ - 3 ^a ann) 2025	25.000,00	225.000,00		250.000,00
1	5	2025	222	21089	Interventi diffusi per l'abbattimento di barriere architettoniche su sedimi stradali di civica proprietà (AQ - 1 ^a ann di 3) 2025	25.000,00	225.000,00		250.000,00
9	1	2025	225	21218	Manutenzione straordinaria versanti in frana (AQ - 1 ^a ann) 2025	600.000,00			600.000,00
9	1	2025	228	TR013	Manutenzione straordinaria su opere marittime (AQ - 1 ^a ann di 3) 2025	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
6	1	2025	231	TR016	Interventi di prevenzione incendi SCIA su impianti sportivi (AQ - 1 ^a ann di 3) 2025	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
4	2	2025	254	17268	Scuola media De Toni, Via Era 1: manutenzione straordinaria edilizia	240.000,00			240.000,00
4	1	2025	255	20070	Scuola infanzia Comunale Gnecco Massa, Via Antica Romana di Quinto 130: coperture, prospetti e adeguamento alle norme igienico sanitarie e di sicurezza delle strutture, degli impianti e dei locali	200.000,00	200.000,00	150.000,00	550.000,00
4	2	2025	268	21221	Villa Parodi-Scuola Dante Alighieri, Via Vado 39: abbattimento barriere architettoniche mediante installazione di ascensori	200.000,00	250.000,00		450.000,00
4	1	2025	272	21295	Nuovo polo per l'infanzia in Viale C. Bracelli: completamento	750.000,00	500.000,00	500.000,00	1.750.000,00
12	1	2025	273	TR019	Asilo nido Fata Morgana, Via Medaglie d'oro di Lunga Navigazione 1: completamento	800.000,00			800.000,00
5	2	2025	294	20604	Palazzo Rosso, Via Garibaldi 18: manutenzione lastrico solare	250.000,00	250.000,00		500.000,00

Missione	Programma	Cronoprogramma		Cod. MOGE	Descrizione Cronoprogramma	2025	2026	2027	Totale da contrarre
5	2	2025	319	21092	Museo di Storia Naturale G. Doria, Via Brigata Liguria 9: completamento dei lavori di adeguamento antincendio finalizzati alla SCIA	500.000,00	500.000,00		1.000.000,00
1	6	2025	324	21095	Palazzo Albini: completamento dei lavori necessari per l'adeguamento antincendio finalizzati alla SCIA	150.000,00	150.000,00	100.000,00	400.000,00
10	5	2025	342	21119	Via dei Filtri: nuovo collegamento viario tra Via Trossarelli e Via Struppa	300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.300.000,00
1	5	2025	357	21242	Via Loria: messa in sicurezza versante retrostante edificio Biscione	150.000,00	150.000,00		300.000,00
9	2	2025	362	21287	Mercato Comunale del Ferro, Via e. Ferro 12: manutenzione straordinaria per inserimento di attività didattiche	700.000,00			700.000,00
10	5	2025	367	TR026	Strada Aldo Moro: messa in sicurezza spalla lato est	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
1	5	2025	383	TR040	Via Massuccone Mazzini - Murta: ripristino della funzionalità della via	250.000,00	250.000,00		500.000,00
10	5	2025	397	20943	Via Costa d'Erca: stabilizzazione e riqualificazione con terrazzamenti uso agricolo dell'area in frana presso il civico 16	340.000,00	400.000,00		740.000,00
10	5	2025	398	20944	Via Molinetto di Voltri: ripristino della viabilità pedonale	300.000,00	235.000,00		535.000,00
9	1	2025	402	21266	Rio Preli: sistemazione idraulica della parte tombinata sottopassante Salita San Bazà	200.000,00	200.000,00		400.000,00
9	1	2025	403	21180	Rio Villa Castagna: sistemazione idraulica presso Via Inferiore Fameiano	250.000,00	250.000,00	300.000,00	800.000,00
10	2	2025	411	21149B	Metropolitana di Genova - Tratta Canepari-Rivarolo: Realizzazione del prolungamento della linea metropolitana e della nuova stazione capolinea di Rivarolo		1.664.222,77	2.874.073,31	4.538.296,08
1	6	2025	113		Contratto di servizio A.S.TER. - Impianti 2025	2.062.041,96			2.062.041,96
10	5	2025	116		Contratto di servizio Comune/A.S.TER per interventi stradali e opere accessorie (2025)	7.509.771,00			7.509.771,00
9	1	2025	137		Contratto di servizio A.S.TER. - Captazione delle acque - 2025	500.000,00			500.000,00
8	2	2025	427		Manutenzione straordinaria immobili ERP - Gestione convenzione ARTE 2025	2.000.000,00			2.000.000,00
Totale complessivo						21.171.812,96	13.259.222,77	5.644.073,31	40.075.109,04

In questo elenco sono compresi tutti i nuovi mutui che l'Ente contrarrà nel corso del 2025 suddivisi tra:

- Mutui flessibili previsti nell'anno 2025 e suddivisi tra 2025 e anni seguenti
- Mutui ordinari previsti nell'anno 2025

Elenco fideiussioni

Anno 2025

N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread		ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2025	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2025
1	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2027	21	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	3,059%	(1)(2)			36.196,12	1.183.305,02	1.183.305,02
2	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2030	24	Euribor 6 m spread:2,00%	4,259%	(3)	45.037,84	35.808,47	9.229,37	216.707,88	180.899,41
3	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Campo sportivo Begato 1"Dario De Martini"	mutuo	CC 11/08.02.2005	150.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:2,70%	4,959%		6.010,03	5.726,08	283,95	5.726,08	0,00
4	Istit. per il Credito Sportivo Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	2009/2025	16,5	T. fisso: 6,061%			26.523,31	23.634,19	2.889,12	23.634,19	0,00
5	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivarolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2033	21,5	T.fisso: 4,356%			65.698,74	43.833,06	21.865,68	440.344,41	396.511,35
	Totale			4.753.382,10						143.269,92	109.001,80	70.464,24	1.869.717,58	1.760.715,78

(1) - riportato a scopo cautelativo debito residuo risultante sulla base di segnalazione istituto bancario garantito

(2) - scadenza garanzia prorogata ex lege al 30/06/2027 (art. 56 DL 18/2020 e art. 65 DL 104/2020)

(3) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10

Anno 2026

N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread		ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2026	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2026
1	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2027	21	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	2,987%	(1)(2)			35.346,50	1.183.305,02	1.183.305,02
2	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2030	24	Euribor 6 m spread:2,00%	4,187%	(3)	44.902,67	37.328,23	7.574,44	180.899,41	143.571,18
3	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivaloro - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2033	22	T.fisso: 4,356%			65.698,74	45.763,23	19.935,51	396.511,35	350.748,12
	Totali			4.362.132,10						110.601,41	83.091,46	62.856,45	1.760.715,78	1.677.624,32

(1) - riportato a scopo cautelativo debito residuo risultante sulla base di segnalazione istituto bancario garantito

(2) - scadenza garanzia prorogata ex lege al 30/06/2027 (art. 56 DL 18/2020 e art. 65 DL 104/2020)

(3) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10

Anno 2027

N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread		ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2027	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2027
1	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2027	21	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	3,082%	(1)(2)			36.474,19	1.183.305,02	0,00
2	BPER Banca Spa (ex Carige Spa) Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2030	24	Euribor 6 m spread:2,00%	4,282%	(3)	45.060,75	38.912,46	6.148,29	143.571,18	104.658,72
3	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivarolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2033	22	T.fisso: 4,356%			65.698,74	47.778,38	17.920,36	350.748,12	302.969,74
	Totali			4.362.132,10						110.759,49	86.690,84	60.542,85	1.677.624,32	407.628,46

(1) - riportato a scopo cautelativo debito residuo risultante sulla base di segnalazione istituto bancario garantito e importo annuo interessi

(2) - scadenza garanzia prorogata ex lege al 30/06/2027 (art. 56 DL 18/2020 e art. 65 DL 104/2020)

(3) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10

Oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Nota informativa degli oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (art. 62, comma 8, del D.L. 25-6-2008 n. 112, così come modificato dalla legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133, e, così come modificato dal comma 572 , art. 1 della Legge 147 del 27 Dicembre 2013).

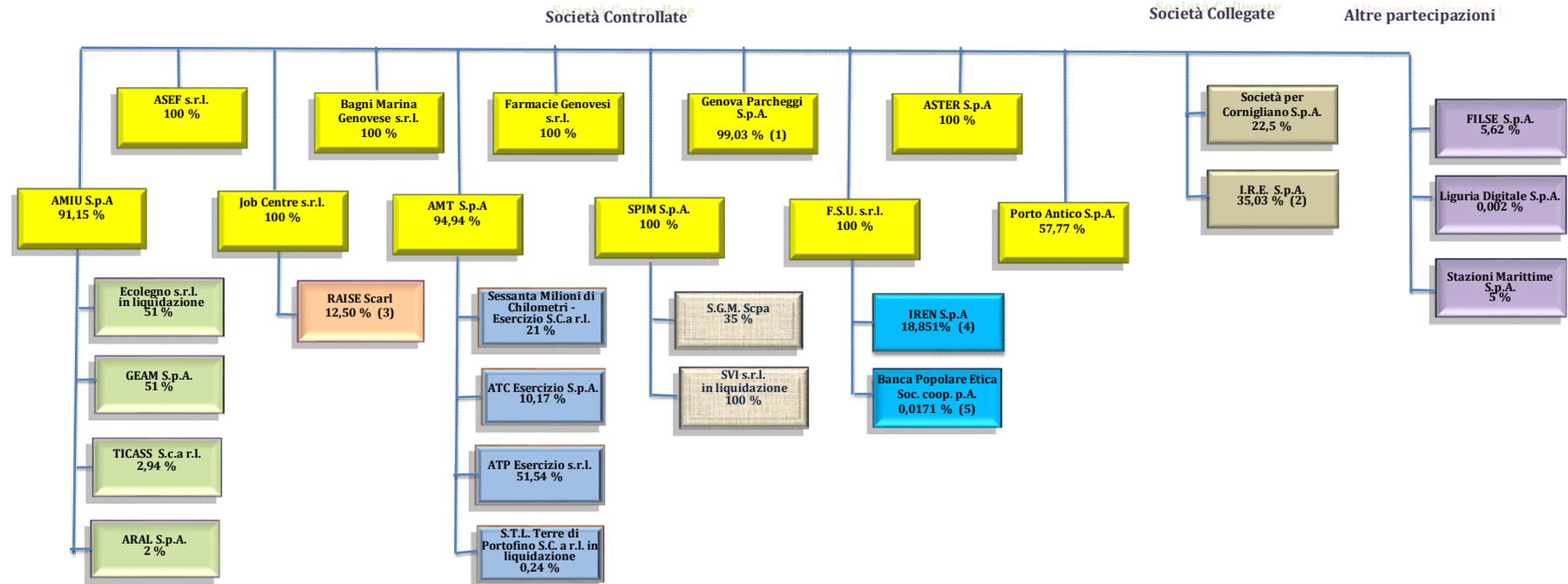
L'Ente non ha contratti derivati in essere a decorrere dal 01/01/2023

Il comma 3 dell'articolo 62 del decreto legge 112 del 2008, così come modificato dal comma 572 dell'articolo 1 della Legge 147 del 27 dicembre 2013, pone un divieto da parte degli Enti Locali alla stipula di contratti di derivati, alla rinegoziazione dei contratti derivati già in essere e alla stipula di contratti di finanziamento che includano componenti derivate.

DETTAGLIO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE al 31.10.2024



COMUNE DI GENOVA



Si segnala che:

- (1) In data 22/02/2024 la partecipazione è scesa dal 99,9996% al 99,03% per effetto della cessione a Città Metropolitana di Genova di n. 5.000 azioni.
- (2) La partecipazione è salita dallo 0,56% al 35,03% per effetto della fusione per incorporazione di Sviluppo Genova SpA in IRE SpA avvenuta in data 20/12/2023.
- (3) Partecipazione acquisita da Job Centre in data 22/12/2023.
- (4) La partecipazione nella quotata IREN è quella risultante al 02.10.2023 dalla pubblicazione "azionariato" sul sito del Gruppo Iren.
- (5) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2023.

Si precisa che la rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate, per le altre Partecipazioni è data la rappresentazione di I livello

Enti e Organismi Strumentali

Con il D. Lgs. n. 118 del 23.6.2011, si è avviato il processo di riforma della finanza pubblica, che prevede, nell'ambito del processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, l'adozione del bilancio consolidato (obbligatorio, ai sensi del D. Lgs. 126/2014, a decorre dall'esercizio 2015).

Il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, di cui all'allegato 4/4 del citato D.lgs. n. 118/2011, al paragrafo 3 relativo alle attività preliminari al consolidamento dei bilanci del gruppo considerato, prevede che vengano predisposti due distinti elenchi concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il cd. "gruppo amministrazione pubblica", in applicazione dei principi indicati nel paragrafo 2 del principio, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
 - 2) gli enti, le aziende e le società del gruppo compresi nel bilancio consolidato;
- e che i due elenchi, unitamente ai loro aggiornamenti, siano oggetto di approvazione da parte della Giunta Comunale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 44/2023 si è operata una ricognizione delle società e degli organismi strumentali riconducibili al "Gruppo Comune di Genova", al fine di individuarne successivamente l'area di consolidamento per la redazione del bilancio consolidato.

Gli Organismi ed Enti Strumentali del Gruppo, elencati nella deliberazione, sono i seguenti:

1) Organismi strumentali

- Istituzione MUMA – Musei del Mare e delle Migrazioni;

2) Enti strumentali

- Consorzio Villa Serra;
- Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Bormida;
- Ente Autonomo del Teatro Stabile di Genova;
- Fondazione Teatro Carlo Felice;
- Fondazione Civico Museo Biblioteca dell'Attore del Teatro Stabile di Genova;
- Genova Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura;
- Fondazione Urban Lab Genoa International School;
- Fondazione Museo Nazionale dell'Emigrazione Italiana

I bilanci consuntivi degli enti e organismi strumentali sono consultabili accedendo al sito web istituzionale del Comune: dalla sezione *Amministrazione Trasparente*, alla pagina <https://smart.comune.genova.it/amministrazionetrasparente> e in particolare dalla sottosezione *Enti Controllati*, alla pagina <https://www2.comune.genova.it/node/13607> sono infatti accessibili le pagine dedicate agli enti in parola e i link diretti e indiretti ai rispettivi bilanci.

Altre informazioni riguardanti le previsioni

A scopo informativo vengono presentati i seguenti prospetti, contenenti informazioni di dettaglio, relativi a:

- Entrate per titoli, tipologie e categorie
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati
 - Spese correnti
 - Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie
 - Spese per rimborso di prestiti
 - Spese per servizi per conto terzi e partite di giro

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	477.380.304,37	0,00	476.830.304,37	0,00	476.828.304,37	0,00
1010106	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	185.700.000,00	0,00	185.700.000,00	0,00	185.700.000,00	0,00
1010108	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	200.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
1010116	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	105.900.000,00	0,00	105.400.000,00	0,00	105.400.000,00	0,00
1010141	IMPOSTA DI SOGGIORNO	8.600.000,00	0,00	8.600.000,00	0,00	8.600.000,00	0,00
1010151	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	176.945.304,37	0,00	176.945.304,37	0,00	176.945.304,37	0,00
1010153	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010154	IMPOSTA MUNICIPALE SECONDARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	33.000,00	0,00
1010176	TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	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	0,00	0,00
1010405	COMPARTECIPAZIONE IVA AI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	COMPARTECIPAZIONE IRPEF AI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	ALTRE COMPARTECIPAZIONI ALLE PROVINCE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	123.388.524,87	0,00	118.565.507,94	0,00	113.825.691,02	0,00
1030101	FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	123.388.524,87	0,00	118.565.507,94	0,00	113.825.691,02	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	600.768.829,24	0,00	595.395.812,31	0,00	590.653.995,39	0,00

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	117.131.863,82	1.000.000,00	101.072.081,55	1.000.000,00	95.642.526,57	1.000.000,00
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	103.656.867,53	0,00	88.448.010,69	0,00	83.499.526,57	0,00
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	13.474.996,29	1.000.000,00	12.624.070,86	1.000.000,00	12.143.000,00	1.000.000,00
2010103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
2010201	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
2010300	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.980.000,00	0,00	2.730.000,00	0,00	2.639.000,00	0,00
2010301	SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	2.349.000,00	0,00	2.349.000,00	0,00	2.349.000,00	0,00
2010302	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	631.000,00	0,00	381.000,00	0,00	290.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	8.952.386,40	0,00	7.684.000,00	0,00	7.164.000,00	0,00
2010401	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	8.952.386,40	0,00	7.684.000,00	0,00	7.164.000,00	0,00
2010500	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	832.283,34	0,00	657.527,60	0,00	170.000,00	0,00
2010501	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	499.583,34	0,00	361.477,60	0,00	120.000,00	0,00
2010502	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	332.700,00	0,00	296.050,00	0,00	50.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	129.909.533,56	1.000.000,00	112.156.609,15	1.000.000,00	105.628.526,57	1.000.000,00

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	86.045.186,96	0,00	85.990.712,39	0,00	84.944.538,42	0,00
3010100	VENDITA DI BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	39.289.994,13	0,00	39.382.984,13	0,00	39.382.984,13	0,00
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	46.755.192,83	0,00	46.607.728,26	0,00	45.561.554,29	0,00
3020000	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	64.866.600,00	0,00	65.166.600,00	0,00	65.166.600,00	0,00
3020200	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	62.756.600,00	0,00	63.056.600,00	0,00	63.056.600,00	0,00
3020300	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2.110.000,00	0,00	2.110.000,00	0,00	2.110.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	2.037.317,88	0,00	1.787.019,12	0,00	1.586.717,97	0,00
3030100	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A MEDIO - LUNGO TERMINE	1.517,88	0,00	1.219,12	0,00	917,97	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	2.035.800,00	0,00	1.785.800,00	0,00	1.585.800,00	0,00
3040000	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	16.000.000,00	0,00	14.017.800,00	0,00	14.013.300,00	0,00
3040200	ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI	16.000.000,00	0,00	14.017.800,00	0,00	14.013.300,00	0,00
3040300	ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI UTILI E AVANZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	35.079.178,60	1.090.000,00	29.769.986,88	0,00	27.842.281,55	2.471.426,10
3050100	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	220.000,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	27.775.473,95	1.090.000,00	22.266.488,47	0,00	23.977.700,55	2.471.426,10
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	7.083.704,65	0,00	7.313.498,41	0,00	3.674.581,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	204.028.283,44	1.090.000,00	196.732.118,39	0,00	193.553.437,94	2.471.426,10

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	256.879.793,95	256.879.793,95	376.176.782,34	376.176.782,34	148.309.504,92	148.309.504,92
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	256.645.013,95	256.645.013,95	372.921.633,84	372.921.633,84	147.309.504,92	147.309.504,92
4020200	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	100.000,00	100.000,00	3.255.148,50	3.255.148,50	1.000.000,00	1.000.000,00
4020400	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	134.780,00	134.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	4.660.323,86	4.660.323,86	1.567.243,92	1.567.243,92	215.000,00	215.000,00
4040100	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	3.989.725,86	3.989.725,86	1.342.603,92	1.342.603,92	215.000,00	215.000,00
4040200	CESSIONE DI TERRENI E DI BENI MATERIALI NON PRODOTTI	670.598,00	670.598,00	224.640,00	224.640,00	0,00	0,00
4040300	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	14.855.069,67	14.855.069,67	18.609.643,43	18.609.643,43	13.659.944,57	13.659.944,57
4050100	PERMESSI DI COSTRUIRE	13.853.000,00	13.853.000,00	17.752.000,00	17.752.000,00	13.202.000,00	13.202.000,00
4050200	ENTRATE DERIVANTI DA CONFERIMENTO IMMOBILI A FONDI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	969.069,67	969.069,67	857.643,43	857.643,43	457.944,57	457.944,57
4000000	TOTALE TITOLO 4	276.395.187,48	276.395.187,48	396.353.669,69	396.353.669,69	162.184.449,49	162.184.449,49

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	ALIENAZIONE DI PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020100	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA IMPRESE	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5030300	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
5040700	PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ACCENSIONE PRESTITI						
6010000	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010100	EMISSIONI TITOLI OBBLIGAZIONARI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020100	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	30.182.573,68	30.182.573,68	37.057.107,22	37.057.107,22	44.769.879,37	44.769.879,37
6030100	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	30.182.573,68	30.182.573,68	37.057.107,22	37.057.107,22	44.769.879,37	44.769.879,37
6000000	TOTALE TITOLO 6	30.182.573,68	30.182.573,68	37.057.107,22	37.057.107,22	44.769.879,37	44.769.879,37

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025		Previsioni 2026		Previsioni 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	376.781.996,90	376.781.996,90	245.000.000,00	245.000.000,00	230.000.000,00	230.000.000,00
7010100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	376.781.996,90	376.781.996,90	245.000.000,00	245.000.000,00	230.000.000,00	230.000.000,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	376.781.996,90	376.781.996,90	245.000.000,00	245.000.000,00	230.000.000,00	230.000.000,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	844.529.500,00	0,00	844.529.500,00	0,00	844.529.500,00	0,00
9010100	ALTRE RITENUTE	82.080.000,00	0,00	82.080.000,00	0,00	82.080.000,00	0,00
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	59.484.000,00	0,00	59.484.000,00	0,00	59.484.000,00	0,00
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.365.500,00	0,00	1.365.500,00	0,00	1.365.500,00	0,00
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	701.600.000,00	0,00	701.600.000,00	0,00	701.600.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	5.947.000,00	0,00	5.947.000,00	0,00	5.947.000,00	0,00
9020100	RIMBORSI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
9020200	TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER OPERAZIONI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	TRASFERIMENTI DA ALTRI SETTORI PER OPERAZIONI CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00
9020500	RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	2.752.000,00	0,00	2.752.000,00	0,00	2.752.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	850.476.500,00	0,00	850.476.500,00	0,00	850.476.500,00	0,00
	TOTALE TITOLI	2.548.542.904,30	765.449.758,06	2.513.171.816,76	759.410.776,91	2.257.266.788,76	520.425.754,96

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
01	ORGANI ISTITUZIONALI	9.408.802,94	0,00	6.276.547,25	273.652,82	0,00	0,00	0,00	128.470,00	16.087.473,01
02	SEGRETERIA GENERALE	1.146.798,04	0,00	198.510,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	1.347.858,29
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	9.962.060,44	13.479.867,38	6.698.049,00	5.036.833,00	100.000,00	0,00	0,00	8.606.403,14	43.883.212,96
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1.759.847,71	800.000,00	3.337.900,00	430.000,00	0,00	0,00	600.000,00	476.092,00	7.403.839,71
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.639.361,23	84.000,00	4.944.129,40	456.488,99	4.588.087,16	0,00	7.500,00	2.457.799,00	14.177.365,78
06	UFFICIO TECNICO	15.245.051,78	0,00	5.530.483,01	0,00	723.811,57	0,00	160.000,00	72.277,00	21.731.623,36
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	8.501.408,31	0,00	2.881.069,94	0,00	22.134,39	0,00	2.000,00	42.302,00	11.448.914,64
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	5.039.908,76	0,00	5.580.417,45	5.000,00	0,00	0,00	0,00	22.518,00	10.647.844,21
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	20.097.771,14	0,00	1.808.342,40	537.100,00	0,00	0,00	2.000,00	13.842.202,32	36.287.415,86
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.734.107,20	10.000,00	392.592,52	0,00	0,00	0,00	30.000,00	233.682,80	5.400.382,52
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	77.535.117,55	14.373.867,38	37.648.041,22	6.739.074,81	5.434.033,12	0,00	801.500,00	25.884.296,26	168.415.930,34
02	Missione 2 - GIUSTIZIA									
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	37.000,00	0,00	16.218,39	0,00	0,00	0,00	53.218,39
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	37.000,00	0,00	16.218,39	0,00	0,00	0,00	53.218,39
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA									
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	42.302.304,81	0,00	16.886.500,00	2.200,00	0,00	0,00	30.000,00	142.349,00	59.363.353,81
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	59.927,90	0,00	102.100,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	213.177,90
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	42.362.232,71	0,00	16.988.600,00	52.200,00	0,00	0,00	30.000,00	143.499,00	59.576.531,71
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	21.429.996,52	0,00	5.278.649,47	341.000,00	100.598,93	0,00	0,00	72.266,00	27.222.510,92
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	7.007.305,00	2.869.095,00	623.760,19	0,00	0,00	900,00	10.501.060,19
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1.281.420,93	0,00	25.237.615,79	1.039.333,00	1.082.109,41	0,00	10.000,00	11.900,00	28.662.379,13
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	1.095.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.095.500,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	22.711.417,45	0,00	37.523.570,26	5.344.928,00	1.806.468,53	0,00	10.000,00	85.066,00	67.481.450,24
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI									
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	9.837.021,31	0,00	10.077.969,16	7.610.100,00	1.023.207,50	0,00	0,00	169.430,00	28.717.727,97
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	9.837.021,31	0,00	10.077.969,16	7.610.100,00	1.023.207,50	0,00	0,00	169.430,00	28.717.727,97

**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO									
01	SPORT E TEMPO LIBERO	653.907,67	0,00	3.061.900,00	152.000,00	630.569,66	0,00	0,00	800,00	4.499.177,33
02	GIOVANI	0,00	0,00	87.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	87.830,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	653.907,67	0,00	3.149.630,00	152.000,00	630.569,66	0,00	0,00	900,00	4.587.007,33
07	Missione 7 - TURISMO									
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	2.080.172,90	0,00	7.007.340,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	9.348.412,90
	Totale Missione 7 - TURISMO	2.080.172,90	0,00	7.007.340,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	9.348.412,90
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA									
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1.893.842,00	0,00	573.020,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.170,00	2.481.032,00
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	1.840,00	1.840,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.893.842,00	0,00	573.020,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.010,00	2.482.872,00
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
01	DIFESA DEL SUOLO	1.260.451,46	1.000,00	2.596.000,00	0,00	2.518.105,52	0,00	0,00	389.918,00	6.765.474,98
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	423.957,52	0,00	6.398.650,00	0,00	1.429.893,20	0,00	35.000,00	9.500,00	8.297.000,72
03	RIFIUTI	0,00	0,00	176.933.519,55	0,00	358.254,99	0,00	0,00	0,00	177.291.774,54
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	966.364,34	0,00	1.526.500,00	31.500,00	0,00	0,00	1.000,00	770,00	2.526.134,34
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.650.773,32	1.000,00	187.454.669,55	31.500,00	4.306.253,71	0,00	36.000,00	400.188,00	194.880.384,58
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	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1.916.169,58	0,00	239.560,00	25.755.267,25	6.189.279,06	0,00	0,00	887.084,63	34.987.360,52
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	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
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	4.318.339,21	0,00	28.762.621,47	0,00	9.967.087,83	0,00	41.000,00	4.400,00	43.093.448,51
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	6.234.508,79	0,00	29.002.181,47	25.755.267,25	16.156.366,89	0,00	41.000,00	891.484,63	78.080.809,03
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE									
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.233.900,02	0,00	953.041,25	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	3.329.901,27
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
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	1.233.900,02	0,00	953.041,25	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	3.329.901,27

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	24.395.924,47	0,00	28.947.314,51	2.509.221,25	29.431,73	0,00	3.000,00	86.360,00	55.971.251,96
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	279.271,28	0,00	551.368,41	989.001,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.819.640,94
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1.144.727,66	0,00	3.857.750,00	2.784.040,26	0,00	0,00	0,00	940,00	7.787.457,92
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	8.661.049,89	2.200,00	24.532.040,75	7.387.477,59	24.587,05	0,00	1.465.575,46	3.465.936,93	45.538.867,67
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	1.493.818,04	27.000,00	7.470.700,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00	3.260,00	9.127.778,04
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	1.563.323,52	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.650,00	1.718.973,52
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	1.992.503,02	0,00	2.675.748,00	0,00	484.036,53	0,00	36.000,00	38.370,00	5.226.657,55
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	39.530.617,88	29.200,00	68.184.921,67	13.802.740,35	538.055,31	0,00	1.504.575,46	3.600.516,93	127.190.627,60
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE									
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	32.416,44	0,00	755.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	788.176,44
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	32.416,44	0,00	755.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	788.176,44
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ									
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	2.244.712,41	0,00	2.535.500,00	800.000,00	343.794,33	0,00	27.500,00	18.531,00	5.970.037,74
03	RICERCA E INNOVAZIONE	1.754.144,54	0,00	6.154.562,54	3.185.379,31	0,00	0,00	0,00	1.690,00	11.095.776,39
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	510.563,83	0,00	693.600,00	600,00	0,00	0,00	75.000,00	2.870,00	1.282.633,83
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	4.509.420,78	0,00	9.383.662,54	3.985.979,31	343.794,33	0,00	102.500,00	23.091,00	18.348.447,96
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE									
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	518.371,35	0,00	730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.249.931,35
	Totale Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	518.371,35	0,00	730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.249.931,35
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	0,00
02	CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
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
17	Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE									
01	FONTE ENERGETICHE	877.545,76	0,00	1.115.070,00	0,00	11.593,41	0,00	0,00	0,00	2.004.209,17
	Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	877.545,76	0,00	1.115.070,00	0,00	11.593,41	0,00	0,00	0,00	2.004.209,17
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	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00	4.400.000,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.252.760,68	82.252.760,68
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.905.668,52	7.905.668,52
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.558.429,20	94.558.429,20
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.271.487,55	0,00	0,00	0,00	5.271.487,55
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	5.271.487,55	0,00	0,00	0,00	5.271.487,55
60	Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		212.661.265,93	14.404.067,38	410.583.717,12	64.698.789,72	35.538.048,40	0,00	2.537.575,46	125.942.091,02	866.365.555,03

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	157.448,84	0,00	0,00	0,00	157.448,84	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	2.480.000,00	68.525,86	0,00	382.879,80	2.931.405,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	UFFICIO TECNICO	0,00	2.635.091,53	25.000,00	0,00	0,00	2.660.091,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	5.532.805,98	97.640,00	0,00	0,00	5.630.445,98	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	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	10.838.346,35	191.165,86	0,00	382.879,80	11.412.392,01	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
02	Missione 2 - GIUSTIZIA											
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	912.000,00	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	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	1.210.000,00	0,00	0,00	0,00	1.210.000,00	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	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	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	633.564,69	0,00	0,00	0,00	633.564,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	2.793.564,69	0,00	0,00	0,00	2.793.564,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota integrativa al bilancio di previsione 2025/27

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' 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	0,00
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	1.750.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	5.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	1.750.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	5.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO											
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	5.252.753,76	0,00	0,00	0,00	5.252.753,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	5.252.753,76	0,00	0,00	0,00	5.252.753,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - TURISMO											
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA											
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	62.909.288,04	0,00	0,00	0,00	62.909.288,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	3.569.320,41	3.572.335,08	0,00	0,00	7.141.655,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	66.478.608,45	3.572.335,08	0,00	0,00	70.050.943,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	7.410.000,00	0,00	0,00	0,00	7.410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	5.462.019,00	0,00	0,00	0,00	5.462.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	12.872.019,00	0,00	0,00	0,00	12.872.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota integrativa al bilancio di previsione 2025/27

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
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	0,00	0,00	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	151.445.581,46	13.063.986,99	0,00	0,00	164.509.568,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,00	15.089.839,53	80.000,00	0,00	0,00	15.169.839,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	166.535.420,99	13.143.986,99	0,00	0,00	179.679.407,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	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	6.189.726,41	0,00	0,00	0,00	6.189.726,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	9.800.075,18	2.158.865,55	0,00	0,00	11.958.940,73	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	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	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	285.000,00	0,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	16.299.801,59	2.158.865,55	0,00	0,00	18.458.667,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
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	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ											

Nota integrativa al bilancio di previsione 2025/27

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	1.111.725,00	0,00	0,00	0,00	1.111.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	25.000,00	1.332.000,00	0,00	0,00	1.357.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	0,00	1.136.725,00	1.332.000,00	0,00	0,00	2.468.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	300.000,00	0,00	400.000,00	700.000,00	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	300.000,00	0,00	400.000,00	700.000,00	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	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	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	0,00	0,00
17	Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE											
01	FONTI ENERGETICHE	0,00	134.780,00	0,00	0,00	0,00	134.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	134.780,00	0,00	0,00	0,00	134.780,00	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	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											

Nota integrativa al bilancio di previsione 2025/27

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	127.614,03	127.614,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	127.614,03	127.614,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		0,00	285.004.019,83	24.698.353,48	0,00	910.493,83	310.612.867,14	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	22.179.390,35	0,00	62.122.102,44	0,00	0,00	84.301.492,79
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	22.179.390,35	0,00	62.122.102,44	0,00	0,00	84.301.492,79
	Totale macroaggregati	22.179.390,35	0,00	62.122.102,44	0,00	0,00	84.301.492,79

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
	Totale macroaggregati	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
01	ORGANI ISTITUZIONALI	9.215.883,69	0,00	6.028.647,25	256.854,08	0,00	0,00	0,00	128.470,00	15.629.855,02
02	SEGRETERIA GENERALE	1.125.811,45	0,00	60.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	1.188.611,45
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	9.787.246,42	13.446.169,58	6.579.749,00	3.529.466,79	100.000,00	0,00	0,00	11.731.299,54	45.173.931,33
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2.095.387,25	800.000,00	3.287.800,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	446.092,00	6.859.279,25
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.602.838,51	69.976,00	4.397.404,00	450.126,89	556.172,90	0,00	0,00	2.447.799,00	9.524.317,30
06	UFFICIO TECNICO	14.722.557,12	0,00	4.880.716,61	0,00	10.609.518,57	0,00	10.000,00	72.277,00	30.295.069,30
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	7.288.300,33	0,00	642.109,94	0,00	547.334,78	0,00	0,00	42.302,00	8.520.047,05
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	4.895.462,34	0,00	3.707.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.518,00	8.625.550,34
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	36.087.478,98	0,00	1.016.842,60	49.100,00	0,00	0,00	0,00	13.957.202,32	51.110.623,90
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.863.512,71	10.000,00	234.392,52	0,00	0,00	0,00	0,00	233.682,80	5.341.588,03
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	91.684.478,80	14.326.145,58	30.835.481,92	4.515.547,76	11.813.026,25	0,00	10.000,00	29.084.192,66	182.268.872,97
02	Missione 2 - GIUSTIZIA									
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	37.000,00	0,00	15.594,77	0,00	0,00	0,00	52.594,77
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	37.000,00	0,00	15.594,77	0,00	0,00	0,00	52.594,77
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA									
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	41.454.718,82	0,00	11.610.900,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	142.349,00	53.210.167,82
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	58.506,25	0,00	102.900,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	212.556,25
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	41.513.225,07	0,00	11.713.800,00	52.200,00	0,00	0,00	0,00	143.499,00	53.422.724,07
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	20.956.757,68	0,00	4.848.600,00	341.000,00	89.296,16	0,00	0,00	72.266,00	26.307.919,84
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	6.988.305,00	2.868.595,00	1.192.860,89	0,00	0,00	900,00	11.050.660,89
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1.253.523,34	0,00	24.934.502,21	1.037.333,00	369.553,52	0,00	0,00	11.900,00	27.606.812,07
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	22.210.281,02	0,00	36.771.407,21	5.296.928,00	1.651.710,57	0,00	0,00	85.066,00	66.015.392,80
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI									
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	9.623.233,43	0,00	9.251.353,36	7.510.100,00	952.867,22	0,00	0,00	169.430,00	27.506.984,01
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	9.623.233,43	0,00	9.251.353,36	7.510.100,00	952.867,22	0,00	0,00	169.430,00	27.506.984,01

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO									
01	SPORT E TEMPO LIBERO	639.441,45	0,00	1.546.400,00	102.000,00	1.205.580,53	0,00	0,00	800,00	3.494.221,98
02	GIOVANI	0,00	0,00	12.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	12.330,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	639.441,45	0,00	1.558.630,00	102.000,00	1.205.580,53	0,00	0,00	900,00	3.506.551,98
07	Missione 7 - TURISMO									
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	2.034.442,62	0,00	6.606.100,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	8.901.442,62
	Totale Missione 7 - TURISMO	2.034.442,62	0,00	6.606.100,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	8.901.442,62
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA									
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	2.004.626,30	0,00	523.120,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.170,00	2.541.916,30
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	1.840,00	1.840,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	2.004.626,30	0,00	523.120,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.010,00	2.543.756,30
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
01	DIFESA DEL SUOLO	1.232.036,14	1.000,00	2.571.000,00	0,00	289.307,59	0,00	0,00	389.918,00	4.483.261,73
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	416.561,85	0,00	6.156.500,00	0,00	714.135,31	0,00	32.000,00	9.500,00	7.328.697,16
03	RIFIUTI	0,00	0,00	176.933.519,55	0,00	141.911,02	0,00	0,00	0,00	177.075.430,57
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	944.778,79	0,00	1.526.500,00	31.500,00	0,00	0,00	1.000,00	770,00	2.504.548,79
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.593.376,78	1.000,00	187.187.519,55	31.500,00	1.145.353,92	0,00	33.000,00	400.188,00	191.391.938,25
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	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1.877.164,05	0,00	252.600,00	25.755.267,25	1.111.384,75	0,00	0,00	887.084,63	29.883.500,68
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	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
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	4.227.236,76	0,00	27.811.537,00	0,00	1.499.318,38	0,00	10.000,00	4.400,00	33.552.492,14
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	6.104.400,81	0,00	28.064.137,00	25.755.267,25	2.610.703,13	0,00	10.000,00	891.484,63	63.435.992,82
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE									
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.207.321,69	0,00	421.700,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	2.696.981,69
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
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	1.207.321,69	0,00	421.700,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	2.696.981,69

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	23.892.118,34	0,00	18.540.381,86	435.441,68	2.333.298,85	0,00	0,00	86.360,00	45.287.600,73
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	205.142,58	0,00	106.200,00	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.342,58
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1.063.468,06	0,00	3.850.400,00	1.640.180,49	0,00	0,00	0,00	940,00	6.554.988,55
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	7.245.203,18	0,00	20.640.674,37	3.017.160,81	28.447,21	0,00	1.000,00	32.670,00	30.965.155,57
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	1.467.872,39	15.000,00	7.483.800,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	3.260,00	9.019.932,39
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	1.532.696,39	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.650,00	1.688.346,39
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	1.950.213,54	0,00	2.476.240,00	0,00	5.279.902,25	0,00	0,00	38.370,00	9.744.725,79
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	37.356.714,48	15.000,00	53.247.696,23	5.205.782,98	7.641.648,31	0,00	1.000,00	167.250,00	103.635.092,00
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE									
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	31.610,56	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	732.370,56
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	31.610,56	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	732.370,56
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ									
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	2.194.570,73	0,00	1.927.900,00	430.000,00	373.900,13	0,00	20.000,00	18.531,00	4.964.901,86
03	RICERCA E INNOVAZIONE	1.393.250,98	0,00	6.307.799,02	2.052.097,00	0,00	0,00	0,00	1.690,00	9.754.837,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	498.378,41	0,00	696.100,00	600,00	0,00	0,00	40.000,00	2.870,00	1.237.948,41
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	4.086.200,12	0,00	8.931.799,02	2.482.697,00	373.900,13	0,00	60.000,00	23.091,00	15.957.687,27
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE									
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	506.176,29	0,00	710.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.218.136,29
	Totale Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	506.176,29	0,00	710.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.218.136,29
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	0,00
02	CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
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
17	Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE									
01	FONTE ENERGETICHE	816.992,12	0,00	841.278,00	0,00	1.242.744,59	0,00	0,00	0,00	2.901.014,71
	Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	816.992,12	0,00	841.278,00	0,00	1.242.744,59	0,00	0,00	0,00	2.901.014,71
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	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.080.709,76	82.080.709,76
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.055.668,52	16.055.668,52
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.336.378,28	102.336.378,28
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	4.580.341,30	0,00	0,00	0,00	4.580.341,30
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	4.580.341,30	0,00	0,00	0,00	4.580.341,30
60	Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		222.412.521,54	14.342.145,58	377.401.422,29	52.102.022,99	33.233.470,72	0,00	126.000,00	133.486.669,57	833.104.252,69

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	54.126,68	1.155.148,50	0,00	0,00	1.209.275,18	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	33.303.000,00	31.603,92	0,00	63.564,00	33.398.167,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	UFFICIO TECNICO	0,00	2.632.041,96	25.000,00	0,00	0,00	2.657.041,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	2.402.604,73	0,00	0,00	0,00	2.402.604,73	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	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	38.391.773,37	1.211.752,42	0,00	63.564,00	39.667.089,79	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
02	Missione 2 - GIUSTIZIA											
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	912.000,00	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	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	912.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	2.732.000,00	0,00	0,00	0,00	2.732.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	8.425.000,00	0,00	0,00	0,00	8.425.000,00	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	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	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	11.657.000,00	0,00	0,00	0,00	11.657.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' 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	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	10.730.000,00	0,00	0,00	0,00	10.730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	10.730.000,00	0,00	0,00	0,00	10.730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO											
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	6.208.871,49	0,00	0,00	0,00	6.208.871,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	6.208.871,49	0,00	0,00	0,00	6.208.871,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - TURISMO											
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA											
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	48.633.469,89	0,00	0,00	0,00	48.633.469,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	2.580.000,00	971.988,96	0,00	0,00	3.551.988,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	51.213.469,89	971.988,96	0,00	0,00	52.185.458,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	30.082.000,00	0,00	0,00	0,00	30.082.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	6.589.219,00	0,00	0,00	0,00	6.589.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	36.671.219,00	0,00	0,00	0,00	36.671.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'											
01	TRASPORTO FERROVIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	157.778.515,20	43.535.195,24	0,00	0,00	201.313.710,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,00	65.463.771,00	80.000,00	0,00	0,00	65.543.771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESA IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00	223.242.286,20	43.615.195,24	0,00	0,00	266.857.481,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	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	3.750.000,00	0,00	0,00	0,00	3.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	370.000,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	8.320.000,00	0,00	0,00	0,00	8.320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
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	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ULTERIORI SPESA IN MATERIA SANITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'											
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	1.030.000,00	0,00	0,00	0,00	1.030.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	2.250.000,00	0,00	0,00	2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	0,00	1.030.000,00	2.250.000,00	0,00	0,00	3.280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	300.000,00	0,00	200.000,00	500.000,00	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	300.000,00	0,00	200.000,00	500.000,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	1.592.772,22	1.592.772,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	1.592.772,22	1.592.772,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		0,00	388.376.619,95	48.348.936,62	0,00	1.856.336,22	438.581.892,79	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	22.925.011,98	0,00	61.390.456,86	0,00	0,00	84.315.468,84
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	22.925.011,98	0,00	61.390.456,86	0,00	0,00	84.315.468,84
	Totale macroaggregati	22.925.011,98	0,00	61.390.456,86	0,00	0,00	84.315.468,84

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
	Totale macroaggregati	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
01	ORGANI ISTITUZIONALI	8.985.603,36	0,00	6.028.947,25	256.854,08	0,00	0,00	0,00	128.470,00	15.399.874,69
02	SEGRETERIA GENERALE	1.100.760,56	0,00	60.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	1.163.560,56
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	9.624.836,51	13.147.576,23	6.785.949,00	3.383.684,46	100.000,00	0,00	0,00	15.152.557,58	48.194.603,78
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2.049.001,00	800.000,00	3.288.400,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	446.092,00	6.813.493,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.559.242,72	69.976,00	4.408.304,00	450.771,53	4.042.582,87	0,00	0,00	2.447.799,00	12.978.676,12
06	UFFICIO TECNICO	14.304.295,07	0,00	4.797.916,61	0,00	687.320,61	0,00	10.000,00	72.277,00	19.871.809,29
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	7.770.686,22	0,00	2.457.109,94	0,00	14.795,83	0,00	0,00	42.302,00	10.284.893,99
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	4.762.902,15	0,00	3.695.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.518,00	8.481.090,15
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	33.947.735,68	0,00	988.043,00	49.100,00	0,00	0,00	0,00	14.082.202,32	49.067.081,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.744.472,03	10.000,00	236.042,52	0,00	0,00	0,00	0,00	233.682,80	5.224.197,35
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	88.849.535,30	14.027.552,23	32.746.632,32	4.370.410,07	4.844.699,31	0,00	10.000,00	32.630.450,70	177.479.279,93
02	Missione 2 - GIUSTIZIA									
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	37.100,00	0,00	15.197,73	0,00	0,00	0,00	52.297,73
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	37.100,00	0,00	15.197,73	0,00	0,00	0,00	52.297,73
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA									
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	40.442.987,67	0,00	11.126.500,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	142.349,00	51.714.036,67
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	56.809,27	0,00	103.700,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	211.659,27
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	40.499.796,94	0,00	11.230.200,00	52.200,00	0,00	0,00	0,00	143.499,00	51.925.695,94
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	20.391.870,50	0,00	4.582.250,00	341.000,00	82.119,35	0,00	0,00	72.266,00	25.469.505,85
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	6.344.305,00	2.868.595,00	540.036,95	0,00	0,00	900,00	9.753.836,95
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1.220.223,08	0,00	24.936.367,00	1.037.333,00	945.755,29	0,00	0,00	11.900,00	28.151.578,37
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	21.612.093,58	0,00	35.862.922,00	5.296.928,00	1.567.911,59	0,00	0,00	85.066,00	64.424.921,17
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI									
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	9.368.043,11	0,00	8.884.207,36	7.410.100,00	916.860,75	0,00	0,00	169.430,00	26.748.641,22
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	9.368.043,11	0,00	8.884.207,36	7.410.100,00	916.860,75	0,00	0,00	169.430,00	26.748.641,22

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO									
01	SPORT E TEMPO LIBERO	622.173,68	0,00	1.547.100,00	102.000,00	513.689,59	0,00	0,00	800,00	2.785.763,27
02	GIOVANI	0,00	0,00	12.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	12.330,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	622.173,68	0,00	1.559.330,00	102.000,00	513.689,59	0,00	0,00	900,00	2.798.093,27
07	Missione 7 - TURISMO									
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1.979.856,12	0,00	6.510.000,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	8.750.756,12
	Totale Missione 7 - TURISMO	1.979.856,12	0,00	6.510.000,00	100.000,00	0,00	0,00	2.000,00	158.900,00	8.750.756,12
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA									
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1.698.547,44	0,00	429.520,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.170,00	2.142.237,44
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	1.840,00	1.840,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.698.547,44	0,00	429.520,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.010,00	2.144.077,44
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
01	DIFESA DEL SUOLO	1.198.117,85	1.000,00	2.571.000,00	0,00	2.363.914,05	0,00	0,00	389.918,00	6.523.949,90
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	407.733,92	0,00	6.056.700,00	0,00	1.304.629,77	0,00	32.000,00	9.500,00	7.810.563,69
03	RIFIUTI	0,00	0,00	176.933.519,55	0,00	358.090,24	0,00	0,00	0,00	177.291.609,79
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	919.012,96	0,00	1.526.500,00	31.500,00	0,00	0,00	1.000,00	770,00	2.478.782,96
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.524.864,73	1.000,00	187.087.719,55	31.500,00	4.026.634,06	0,00	33.000,00	400.188,00	194.104.906,34
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	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1.751.412,22	0,00	222.800,00	25.755.267,25	5.854.800,83	0,00	0,00	887.084,63	34.471.364,93
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	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
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	4.041.208,20	0,00	27.728.337,00	0,00	9.169.425,00	0,00	0,00	4.400,00	40.943.370,20
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5.792.620,42	0,00	27.951.137,00	25.755.267,25	15.024.225,83	0,00	0,00	891.484,63	75.414.735,13
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE									
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.175.596,16	0,00	422.300,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	2.665.856,16
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
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	1.175.596,16	0,00	422.300,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	17.960,00	2.665.856,16

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	23.037.214,08	0,00	17.576.300,00	281.500,00	24.968,59	0,00	0,00	86.360,00	41.006.342,67
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	181.665,12	0,00	27.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.665,12
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	969.464,57	0,00	3.850.750,00	1.640.180,49	0,00	0,00	0,00	940,00	6.461.335,06
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	5.788.232,39	0,00	17.261.132,58	1.808.822,71	17.580,64	0,00	1.000,00	32.670,00	24.909.438,32
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	1.159.728,57	15.000,00	7.485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.260,00	8.662.988,57
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	1.496.137,94	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.650,00	1.651.787,94
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	1.899.734,20	0,00	2.476.240,00	0,00	411.191,97	0,00	0,00	38.370,00	4.825.536,17
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	34.532.176,87	15.000,00	48.826.422,58	3.735.503,20	453.741,20	0,00	1.000,00	167.250,00	87.731.093,85
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE									
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	30.648,61	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	331.408,61
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	30.648,61	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	331.408,61
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ									
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	2.134.718,54	0,00	1.932.300,00	180.000,00	331.276,54	0,00	20.000,00	18.531,00	4.616.826,08
03	RICERCA E INNOVAZIONE	1.357.485,70	0,00	4.254.800,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.690,00	6.313.975,70
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	483.833,13	0,00	688.100,00	600,00	0,00	0,00	40.000,00	2.870,00	1.215.403,13
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	3.976.037,37	0,00	6.875.200,00	880.600,00	331.276,54	0,00	60.000,00	23.091,00	12.146.204,91
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE									
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	491.619,50	0,00	711.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.204.279,50
	Totale Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	491.619,50	0,00	711.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	1.204.279,50
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	0,00
02	CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
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
17	Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE									
01	FONTE ENERGETICHE	794.955,52	0,00	782.600,00	0,00	11.335,10	0,00	0,00	0,00	1.588.890,62
	Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	794.955,52	0,00	782.600,00	0,00	11.335,10	0,00	0,00	0,00	1.588.890,62
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	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100.000,00	4.100.000,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.905.272,69	81.905.272,69
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.525.668,52	19.525.668,52
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.530.941,21	105.530.941,21
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.270.864,93	0,00	0,00	0,00	3.270.864,93
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	3.270.864,93	0,00	0,00	0,00	3.270.864,93
60	Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		213.948.565,35	14.043.552,23	370.216.390,81	48.784.508,52	30.976.436,63	0,00	116.000,00	140.227.490,54	818.312.944,08

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	259.108,45	0,00	0,00	0,00	259.108,45	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	23.805.000,00	15.000,00	0,00	0,00	23.820.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	UFFICIO TECNICO	0,00	2.662.041,96	25.000,00	0,00	0,00	2.687.041,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	242.000,00	0,00	0,00	0,00	242.000,00	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	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	26.968.150,41	40.000,00	0,00	0,00	27.008.150,41	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00
02	Missione 2 - GIUSTIZIA											
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	10.415.400,00	0,00	0,00	0,00	10.415.400,00	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	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	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	12.765.400,00	0,00	0,00	0,00	12.765.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' 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	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	8.110.000,00	0,00	0,00	0,00	8.110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	8.110.000,00	0,00	0,00	0,00	8.110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO											
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	1.456.128,51	0,00	0,00	0,00	1.456.128,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	1.456.128,51	0,00	0,00	0,00	1.456.128,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - TURISMO											
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA											
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	11.022.458,00	0,00	0,00	0,00	11.022.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	12.022.458,00	0,00	0,00	0,00	12.022.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	24.072.400,00	0,00	0,00	0,00	24.072.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	3.367.019,00	0,00	0,00	0,00	3.367.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	27.439.419,00	0,00	0,00	0,00	27.439.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'											
01	TRASPORTO FERROVIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	93.009.001,54	773.537,00	0,00	0,00	93.782.538,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,00	18.670.597,00	80.000,00	0,00	0,00	18.750.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	Totale Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	111.679.598,54	853.537,00	0,00	0,00	112.533.135,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	2.970.000,00	0,00	0,00	0,00	2.970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	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	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	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	4.740.000,00	0,00	0,00	0,00	4.740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
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	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ											
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	895.820,28	0,00	0,00	895.820,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	300.000,00	895.820,28	0,00	0,00	1.195.820,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	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	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	8.438,00	8.438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	8.438,00	8.438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati		0,00	205.481.154,46	1.989.357,28	0,00	8.438,00	207.478.949,74	0,00	0,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI – PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	23.716.729,53	0,00	61.999.340,53	0,00	0,00	85.716.070,06
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	23.716.729,53	0,00	61.999.340,53	0,00	0,00	85.716.070,06
	Totale macroaggregati	23.716.729,53	0,00	61.999.340,53	0,00	0,00	85.716.070,06

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00
	Totale macroaggregati	844.529.500,00	5.947.000,00	850.476.500,00

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Inoltre lo stesso articolo prevede che il sistema comune di indicatori di risultato degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali sia definito con decreto del Ministero dell'Interno successivamente emesso in data 22 dicembre 2015.

Il Piano degli indicatori costituisce parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti e deve essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione.

Di seguito viene riportato il Piano degli Indicatori sintetici ed analitici così come previsto dall'allegato 1-a, 1-b e 1-c.

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2025	2026	2027	
1 Rigidita' strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	38,31	38,95	38,64
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"	95,78	99,01	100,61
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"	73,96		
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"	69,46	71,80	72,97
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"	52,64		
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)	29,92	31,29	30,84
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		5,13	5,66	6,45
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,04	0,04	0,04

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2025	2026	2027
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	421,89	415,59	402,27
Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)				
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	31,58	30,67	30,75
Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV				
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	3,80	3,68	3,48
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,28	0,30	0,32
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")				
Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"				
Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"				
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	26,73	34,74	20,52
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	504,74	687,81	363,90
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	43,74	85,63	3,52
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	548,48	773,44	367,43
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				
Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)				
Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 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)				
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)				

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2025	2026	2027
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	9,74	8,48	21,58
7 Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
8 Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	8,67	8,67	8,82
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	12,81	12,99	13,10
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	1.721,91		

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2025	2026	2027	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,69		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,16		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	89,35		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	9,79		
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			
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto	0,00		
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00	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)	61,48	100,00	100,00
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)	16,10	16,64	16,91
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)	17,37	18,06	18,39

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

Titolo	Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
			Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
	10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	18,73	18,97	21,12	32,65	70,85	85,08
	10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	4,84	4,72	5,04	9,74	100,00	98,73
10000	Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	23,57	23,69	26,16	42,39	76,30	88,22
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI								
	20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4,60	4,02	4,24	7,51	100,00	74,47
	20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
	20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,12	0,11	0,12	0,28	94,88	72,77
	20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,35	0,31	0,32	0,13	67,97	46,11
	20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,03	0,03	0,01	0,06	100,00	81,60
20000	Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	5,10	4,47	4,69	7,98	98,05	73,99
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3,38	3,42	3,76	6,29	57,95	69,74
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2,55	2,59	2,89	5,29	11,75	39,28
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,08	0,07	0,07	0,15	99,55	97,59
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,63	0,56	0,62	0,86	100,00	76,24
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,38	1,18	1,23	1,54	94,55	77,56
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	8,02	7,82	8,57	14,13	40,27	59,87
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	10,08	14,97	6,57	16,78	99,38	50,21
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,18	0,06	0,01	1,05	84,34	91,53
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,58	0,74	0,61	0,62	97,82	98,55
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10,84	15,77	7,19	18,45	99,22	54,19
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	22,18	100,00

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,03	100,00	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 ATTIVITA' FINANZIARIE	3,14	3,18	3,54	1,59	100,00	28,71
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3,14	3,18	3,54	1,62	100,00	28,22
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	0,05	0,00	100,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	1,18	1,47	1,98	2,08	100,00	68,47
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	1,18	1,47	1,98	2,13	100,00	69,27
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	14,78	9,75	10,19	0,00	100,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	14,78	9,75	10,19	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	33,14	33,61	37,42	12,77	100,00	99,82
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,23	0,24	0,26	0,53	100,00	82,53
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	33,37	33,85	37,68	13,30	100,00	99,13
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	87,47	76,87

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,63	0,00	100,00	0,62	0,00	0,68	0,00	1,07	0,00	86,05
02	SEGRETERIA GENERALE	0,05	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	88,92
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	4,83	0,44	100,00	4,99	0,00	5,65	0,00	3,96	0,65	88,73
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,29	2,05	100,00	0,27	2,54	0,30	2,56	1,01	0,27	51,15
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,67	0,00	99,42	1,70	0,00	1,62	0,00	3,17	6,39	80,04
06	UFFICIO TECNICO	0,95	0,00	100,00	1,30	0,00	0,99	0,00	1,94	1,52	87,89
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,45	0,00	100,00	0,34	0,00	0,45	0,00	0,69	0,25	89,46
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,63	0,00	100,00	0,44	0,00	0,38	0,00	1,23	0,42	74,20
10	RISORSE UMANE	1,41	75,32	100,00	2,02	94,54	2,16	95,88	3,51	7,73	90,97
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,21	1,25	100,00	0,21	1,56	0,23	1,56	0,16	0,11	84,33
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10,12	79,06	99,89	11,94	98,64	12,51	100,00	16,80	17,34	82,23
02	GIUSTIZIA										
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,89
	GIUSTIZIA	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,89
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	2,35	0,00	100,00	2,14	0,00	2,28	0,00	3,82	0,23	85,66
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,10	0,23	84,69
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2,36	0,00	100,00	2,15	0,00	2,29	0,00	3,92	0,46	85,64
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,10	0,00	100,00	1,15	0,00	1,22	0,00	1,82	0,21	87,35
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,46	0,00	100,00	0,77	0,00	0,89	0,00	0,77	0,25	67,41

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1,14	0,00	100,00	1,11	0,00	1,24	0,00	2,33	0,91	72,56
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,10	0,00	89,11
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2,74	0,00	100,00	3,07	0,00	3,40	0,00	5,02	1,37	77,05
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,34	0,00	100,00	1,51	0,00	1,53	0,00	2,58	1,34	80,62
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,34	0,00	100,00	1,51	0,00	1,53	0,00	2,58	1,34	80,62
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,38	0,00	100,00	0,38	0,00	0,19	0,00	1,12	2,73	73,65
02	GIOVANI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	64,54
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,38	0,00	100,00	0,38	0,00	0,19	0,00	1,13	2,73	73,53
07	TURISMO										
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,36	0,00	100,00	0,35	0,00	0,39	0,00	0,82	0,01	74,34
	TURISMO	0,36	0,00	100,00	0,35	0,00	0,39	0,00	0,82	0,01	74,34
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	2,55	0,00	100,00	2,02	0,00	0,58	0,00	2,90	8,85	81,86
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,28	0,00	100,00	0,14	0,00	0,04	0,00	1,02	3,48	85,02
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	2,83	0,00	100,00	2,16	0,00	0,62	0,00	3,92	12,33	82,62
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
01	DIFESA DEL SUOLO	0,55	0,00	100,00	1,37	0,00	1,35	0,00	11,18	39,17	88,68

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,54	0,00	100,00	0,55	0,00	0,49	0,00	1,10	0,55	71,54
03	RIFIUTI	6,90	0,00	100,00	6,99	0,00	7,80	0,00	10,70	0,00	99,47
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,15	0,01	80,02
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	8,09	0,00	100,00	9,01	0,00	9,75	0,00	23,13	39,73	94,25
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ										
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	7,77	0,00	100,00	9,13	0,00	5,65	0,00	8,95	13,58	88,45
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	2,27	0,00	100,00	3,91	0,00	2,63	0,00	6,92	6,50	75,75
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	10,04	0,00	100,00	13,04	0,00	8,28	0,00	15,87	20,08	81,97
11	SOCCORSO CIVILE										
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,13	0,00	100,00	0,11	0,00	0,12	0,00	0,18	0,01	82,68
	SOCCORSO CIVILE	0,13	0,00	100,00	0,11	0,00	0,12	0,00	0,18	0,01	82,68
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,42	0,00	100,00	1,94	0,00	1,94	0,00	3,40	0,34	83,80
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,07	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,31	0,00	81,62
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,30	0,00	100,00	0,26	0,00	0,28	0,00	0,58	0,00	79,54
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,77	18,75	100,00	1,22	0,00	1,10	0,00	2,50	1,30	78,48
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,82	0,00	100,00	0,37	0,00	0,39	0,00	1,85	2,02	73,20
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,10	0,00	89,44
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,21	0,00	100,00	0,55	0,00	0,29	0,00	0,52	0,61	72,54
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5,66	18,75	100,00	4,42	0,00	4,08	0,00	9,26	4,27	79,33
13	TUTELA DELLA SALUTE										

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,01	0,00	0,06	0,03	75,20
	TUTELA DELLA SALUTE	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,01	0,00	0,06	0,03	75,20
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ										
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,28	0,00	100,00	0,24	0,00	0,22	0,00	0,53	0,24	68,69
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,48	0,00	100,00	0,47	0,00	0,32	0,00	0,38	0,03	84,95
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,05	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,14	0,01	78,32
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,81	0,00	100,00	0,76	0,00	0,59	0,00	1,05	0,28	75,66
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE										
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,08	2,19	100,00	0,07	1,36	0,06	0,00	0,08	0,01	72,64
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,08	2,19	100,00	0,07	1,36	0,06	0,00	0,08	0,01	72,64
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE										
01	FONTI ENERGETICHE	0,08	0,00	100,00	0,11	0,00	0,07	0,00	0,40	0,01	88,62
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,08	0,00	100,00	0,11	0,00	0,07	0,00	0,40	0,01	88,62
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,17	0,00	101,54	0,17	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	3,21	0,00	0,00	3,31	0,00	3,61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,31	0,00	0,00	0,63	0,00	0,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	3,69	0,00	4,72	4,11	0,00	4,65	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam.c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
50	DEBITO PUBBLICO										
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,21	0,00	100,00	0,18	0,00	0,14	0,00	0,19	0,00	99,49
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	3,28	0,00	100,00	3,33	0,00	3,77	0,00	4,04	0,00	99,02
	DEBITO PUBBLICO	3,49	0,00	100,00	3,51	0,00	3,91	0,00	4,23	0,00	99,05
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	14,67	0,00	100,00	9,68	0,00	10,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	14,67	0,00	100,00	9,68	0,00	10,12	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	33,10	0,00	100,00	33,59	0,00	37,43	0,00	11,55	0,00	88,62
	SERVIZI PER CONTO TERZI	33,10	0,00	100,00	33,59	0,00	37,43	0,00	11,55	0,00	88,62