

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	427.340,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	1.301.038,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.500.864,37	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	10.111.126,98	5.000.000,00		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.976.542,27	previsione di competenza	8.281.569,76	8.588.818,00	8.523.912,00	8.529.836,00
			previsione di cassa	9.350.188,46	11.565.360,27		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	330.157,28	previsione di competenza	1.662.443,80	599.430,76	619.191,81	619.191,81
			previsione di cassa	1.829.002,74	929.588,04		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	755.564,65	previsione di competenza	2.484.180,48	2.465.355,00	2.502.805,00	2.458.005,00
			previsione di cassa	3.130.902,55	3.220.919,65		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.124.540,78	previsione di competenza	9.138.216,96	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
			previsione di cassa	10.066.398,58	10.350.140,78		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	461.288,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	461.288,66	461.288,66		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.480,46	previsione di competenza	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			previsione di cassa	2.308.183,56	3.070.480,46		
TOTALE TITOLI		5.653.574,10	previsione di competenza	26.561.411,00	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			previsione di cassa	29.845.964,55	32.485.920,86		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.653.574,10	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			previsione di cassa	39.957.091,53	37.485.920,86		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	427.340,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	1.301.038,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.500.864,37	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	10.111.126,98	5.000.000,00		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.976.542,27	previsione di competenza previsione di cassa	7.637.490,76 8.645.281,33	7.944.739,00 10.921.281,27	7.879.833,00	7.885.757,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	644.079,00 704.907,13	644.079,00 644.079,00	644.079,00	644.079,00
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.976.542,27	previsione di competenza previsione di cassa	8.281.569,76 9.350.188,46	8.588.818,00 11.565.360,27	8.523.912,00	8.529.836,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	330.157,28	previsione di competenza previsione di cassa	1.358.958,80 1.525.517,74	599.430,76 929.588,04	619.191,81	619.191,81
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	303.485,00 303.485,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	330.157,28	previsione di competenza previsione di cassa	1.662.443,80 1.829.002,74	599.430,76 929.588,04	619.191,81	619.191,81
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	627.877,44	previsione di competenza previsione di cassa	1.556.857,48 2.143.245,10	1.707.641,00 2.335.518,44	1.686.791,00	1.700.291,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.100,00	previsione di competenza previsione di cassa	521.500,00 526.600,00	485.000,00 490.100,00	485.000,00	485.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	310,00 310,00	310,00 310,00	310,00	310,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	122.587,21	previsione di competenza previsione di cassa	405.513,00 460.747,45	272.404,00 394.991,21	330.704,00	272.404,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	755.564,65	previsione di competenza previsione di cassa	2.484.180,48 3.130.902,55	2.465.355,00 3.220.919,65	2.502.805,00	2.458.005,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.119.603,98	previsione di competenza previsione di cassa	3.031.446,46 3.954.691,28	1.950.000,00 3.069.603,98	1.790.000,00	1.620.000,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100.100,00 100.100,00	25.100,00 25.100,00	25.100,00	25.100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			previsione di cassa	26.000,00	26.000,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4.936,80	previsione di competenza	5.980.670,50	7.224.500,00	2.792.800,00	1.062.800,00
			previsione di cassa	5.985.607,30	7.229.436,80		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.124.540,78	previsione di competenza	9.138.216,96	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
			previsione di cassa	10.066.398,58	10.350.140,78		
TITOLO 6	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	461.288,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	461.288,66	461.288,66		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	461.288,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	461.288,66	461.288,66		
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	946,96	previsione di competenza	2.143.000,00	2.913.000,00	2.913.000,00	2.913.000,00
			previsione di cassa	2.151.650,06	2.913.946,96		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4.533,50	previsione di competenza	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
			previsione di cassa	156.533,50	156.533,50		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.480,46	previsione di competenza	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			previsione di cassa	2.308.183,56	3.070.480,46		
TOTALE TITOLI		5.653.574,10	previsione di competenza	26.561.411,00	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			previsione di cassa	29.845.964,55	32.485.920,86		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.653.574,10	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			previsione di cassa	39.957.091,53	37.485.920,86		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023 - 2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		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	7.944.739,00	0,00	7.879.833,00	0,00	7.885.757,00	0,00
1010106	Imposta municipale propria	4.281.000,00	0,00	4.301.000,00	0,00	4.301.000,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	797.000,00	0,00	797.000,00	0,00	797.000,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	1.020.000,00	0,00	979.437,00	0,00	979.437,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.812.639,00	0,00	1.798.296,00	0,00	1.804.220,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	34.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	644.079,00	0,00	644.079,00	0,00	644.079,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	644.079,00	0,00	644.079,00	0,00	644.079,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	8.588.818,00	0,00	8.523.912,00	0,00	8.529.836,00	0,00
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	599.430,76	0,00	619.191,81	0,00	619.191,81	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	228.997,76	0,00	248.758,81	0,00	248.758,81	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	370.433,00	0,00	370.433,00	0,00	370.433,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	599.430,76	0,00	619.191,81	0,00	619.191,81	0,00
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.707.641,00	0,00	1.686.791,00	0,00	1.700.291,00	0,00
3010100	Vendita di beni	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	618.000,00	0,00	618.000,00	0,00	618.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	974.641,00	0,00	953.791,00	0,00	967.291,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	310,00	0,00	310,00	0,00	310,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	272.404,00	0,00	330.704,00	0,00	272.404,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	147.604,00	0,00	147.604,00	0,00	147.604,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	114.800,00	0,00	173.100,00	0,00	114.800,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.465.355,00	0,00	2.502.805,00	0,00	2.458.005,00	0,00
	Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.950.000,00	0,00	1.790.000,00	0,00	1.620.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.370.000,00	0,00	120.000,00	0,00	90.000,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	100.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	480.000,00	0,00	1.620.000,00	0,00	1.480.000,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	25.100,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7.224.500,00	0,00	2.792.800,00	0,00	1.062.800,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	7.124.500,00	0,00	2.724.500,00	0,00	994.500,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	100.000,00	0,00	68.300,00	0,00	68.300,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	9.225.600,00	0,00	4.633.900,00	0,00	2.733.900,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	2.913.000,00	0,00	2.913.000,00	0,00	2.913.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	2.050.000,00	0,00	2.050.000,00	0,00	2.050.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	688.000,00	0,00	688.000,00	0,00	688.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	62.000,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	0,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2023 - 2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9029900	Altre entrate per conto terzi	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	3.065.000,00	0,00	3.065.000,00	0,00	3.065.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		26.832.346,76	0,00	22.232.951,81	0,00	20.294.075,81	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
	ENTRATE				
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.588.818,00	11.565.360,27	8.523.912,00	8.529.836,00
E.1.01.00.00.000	Tributi	7.944.739,00	10.921.281,27	7.879.833,00	7.885.757,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	7.944.739,00	10.921.281,27	7.879.833,00	7.885.757,00
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	4.281.000,00	6.312.715,77	4.301.000,00	4.301.000,00
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.915.000,00	5.946.715,77	3.915.000,00	3.915.000,00
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	366.000,00	366.000,00	386.000,00	386.000,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	100,00	100,00	100,00	100,00
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	100,00	100,00	100,00	100,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	797.000,00	799.286,41	797.000,00	797.000,00
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	797.000,00	799.286,41	797.000,00	797.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.020.000,00	1.020.152,00	979.437,00	979.437,00
E.1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	970.000,00	970.152,00	970.000,00	970.000,00
E.1.01.01.41.002	Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	50.000,00	50.000,00	9.437,00	9.437,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.812.639,00	2.755.027,09	1.798.296,00	1.804.220,00
E.1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.777.639,00	2.687.065,10	1.763.296,00	1.769.220,00
E.1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	35.000,00	67.961,99	35.000,00	35.000,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	34.000,00	34.000,00	4.000,00	4.000,00
E.1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	34.000,00	34.000,00	4.000,00	4.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	644.079,00	644.079,00	644.079,00	644.079,00
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	644.079,00	644.079,00	644.079,00	644.079,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	644.079,00	644.079,00	644.079,00	644.079,00
E.1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	644.079,00	644.079,00	644.079,00	644.079,00
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	599.430,76	929.588,04	619.191,81	619.191,81
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	599.430,76	929.588,04	619.191,81	619.191,81
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	599.430,76	929.588,04	619.191,81	619.191,81
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	228.997,76	239.335,76	248.758,81	248.758,81
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	133.997,76	133.997,76	153.758,81	153.758,81
E.2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
E.2.01.01.01.009	Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00	10.338,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	370.433,00	690.252,28	370.433,00	370.433,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	207.000,00	497.564,91	207.000,00	207.000,00
E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	20.571,00	20.571,00	20.571,00	20.571,00
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	80.800,00	103.494,14	80.800,00	80.800,00
E.2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	57.062,00	63.622,23	57.062,00	57.062,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	2.465.355,00	3.220.919,65	2.502.805,00	2.458.005,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.707.641,00	2.335.518,44	1.686.791,00	1.700.291,00
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	115.000,00	130.186,57	115.000,00	115.000,00
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	115.000,00	130.186,57	115.000,00	115.000,00
E.3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	115.000,00	115.962,06	115.000,00	115.000,00
E.3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00	14.224,51	0,00	0,00
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	618.000,00	682.649,85	618.000,00	618.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	618.000,00	682.649,85	618.000,00	618.000,00
E.3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
E.3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	13.000,00	23.064,11	13.000,00	13.000,00
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
E.3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	212.000,00	251.707,86	212.000,00	212.000,00
E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	55.500,00	70.377,88	55.500,00	55.500,00
E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	974.641,00	1.522.682,02	953.791,00	967.291,00
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	911.104,00	1.317.921,21	881.104,00	881.104,00
E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	210.000,00	481.700,00	210.000,00	210.000,00
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	701.104,00	836.221,21	671.104,00	671.104,00
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	63.537,00	204.760,81	72.687,00	86.187,00
E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	20.337,00	151.083,68	20.337,00	20.337,00
E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	43.200,00	53.677,13	52.350,00	65.850,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	490.100,00	485.000,00	485.000,00
E.3.02.01.00.000	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	5.100,00	0,00	0,00
E.3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	0,00	5.100,00	0,00	0,00
E.3.02.01.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	0,00	5.100,00	0,00	0,00
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
E.3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie (dal 2019)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie (dal 2019)	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	310,00	310,00	310,00	310,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
E.3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	300,00	300,00	300,00	300,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	300,00	300,00	300,00	300,00
E.3.03.02.02.001	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a Amministrazioni Centrali	300,00	300,00	300,00	300,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	10,00	10,00	10,00	10,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	10,00	10,00	10,00	10,00
E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	10,00	10,00	10,00	10,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	272.404,00	394.991,21	330.704,00	272.404,00
E.3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	147.604,00	205.349,31	147.604,00	147.604,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	71.404,00	110.019,05	71.404,00	71.404,00
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	71.404,00	110.019,05	71.404,00	71.404,00
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	25.130,26	6.000,00	6.000,00
E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	16.100,26	0,00	0,00
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E.3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	114.800,00	179.641,90	173.100,00	114.800,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016) (dal 2020)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016) (dal 2020)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E.3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	63.300,00	128.141,90	121.600,00	63.300,00
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	62.200,00	127.041,90	120.500,00	62.200,00
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	9.225.600,00	10.350.140,78	4.633.900,00	2.733.900,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.950.000,00	3.069.603,98	1.790.000,00	1.620.000,00
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.370.000,00	2.489.603,98	120.000,00	90.000,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	2.009.603,98	120.000,00	90.000,00
E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	1.370.000,00	1.960.000,00	120.000,00	90.000,00
E.4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	49.603,98	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	480.000,00	0,00	0,00
E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	385.000,00	0,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
E.4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	95.000,00	0,00	0,00
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	480.000,00	480.000,00	1.620.000,00	1.480.000,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	480.000,00	480.000,00	1.620.000,00	1.480.000,00
E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	480.000,00	480.000,00	1.620.000,00	1.480.000,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
E.4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	100,00
E.4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	100,00	100,00	100,00	100,00
E.4.03.10.01.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	100,00	100,00	100,00	100,00
E.4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E.4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E.4.04.01.03.001	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E.4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
E.4.04.02.01.999	Cessione di terreni n.a.c.	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	7.224.500,00	7.229.436,80	2.792.800,00	1.062.800,00
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	7.124.500,00	7.129.436,80	2.724.500,00	994.500,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	7.124.500,00	7.129.436,80	2.724.500,00	994.500,00
E.4.05.01.01.001	Permessi di costruire	7.124.500,00	7.129.436,80	2.724.500,00	994.500,00
E.4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	100.000,00	100.000,00	68.300,00	68.300,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	100.000,00	100.000,00	68.300,00	68.300,00
E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	100.000,00	100.000,00	68.300,00	68.300,00
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	461.288,66	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	461.288,66	0,00	0,00
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	461.288,66	0,00	0,00
E.6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	461.288,66	0,00	0,00
E.6.03.01.01.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Ministeri	0,00	461.288,66	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
E.7.01.01.01.001	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.065.000,00	3.070.480,46	3.065.000,00	3.065.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.913.000,00	2.913.946,96	2.913.000,00	2.913.000,00
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	688.000,00	688.046,96	688.000,00	688.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.046,96	250.000,00	250.000,00
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.046,96	250.000,00	250.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	70.000,00	70.900,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	70.900,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	70.900,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E.9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	152.000,00	156.533,50	152.000,00	152.000,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	62.000,00	66.500,00	62.000,00	62.000,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	62.000,00	66.500,00	62.000,00	62.000,00
E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	62.000,00	66.500,00	62.000,00	62.000,00
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	90.000,00	90.033,50	90.000,00	90.000,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	90.000,00	90.033,50	90.000,00	90.000,00
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	90.000,00	90.033,50	90.000,00	90.000,00
TOTALE ENTRATE		26.832.346,76	32.485.920,86	22.232.951,81	20.294.075,81

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO				
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	3.797.974,85	previsione di competenza	13.292.435,93	11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81	
			di cui già impegnato*		1.929.628,70	546.701,25	85.613,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	16.812.005,31	15.445.492,85			
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.716.708,21	previsione di competenza	11.246.228,75	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	12.754.615,94	10.745.308,21			
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00			
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	256.990,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	256.998,96	98.485,00			
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00			
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	124.332,70	previsione di competenza	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	2.532.368,40	3.189.332,70			
TOTALE DEI TITOLI		5.639.015,76	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81	
			di cui già impegnato*		1.929.628,70	546.701,25	85.613,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.639.015,76	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81	
			di cui già impegnato*		1.929.628,70	546.701,25	85.613,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76			

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023			PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 01 Programma	01	Organi istituzionali									
		Titolo 1	Spese correnti	39.171,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	203.370,00 17.509,44 0,00 232.406,51	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39
Totale programma		01	Organi istituzionali	39.171,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	203.370,00 17.509,44 0,00 232.406,51	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39	202.370,00 17.509,44 0,00 241.541,39
01 02 Programma	02	Segreteria generale									
		Titolo 1	Spese correnti	442.299,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.282.984,90 178.804,27 0,00 1.481.339,89	1.022.312,00 178.804,27 0,00 1.464.611,20	1.009.903,00 19.225,74 0,00 1.009.903,00	1.009.903,00 19.225,74 0,00 1.009.903,00	1.013.896,00 8.257,94 0,00 1.013.896,00	1.013.896,00 8.257,94 0,00 1.013.896,00
Totale programma		02	Segreteria generale	442.299,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.282.984,90 178.804,27 0,00 1.481.339,89	1.022.312,00 178.804,27 0,00 1.464.611,20	1.009.903,00 19.225,74 0,00 1.009.903,00	1.009.903,00 19.225,74 0,00 1.009.903,00	1.013.896,00 8.257,94 0,00 1.013.896,00	1.013.896,00 8.257,94 0,00 1.013.896,00
01 03 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato									
		Titolo 1	Spese correnti	26.595,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	238.882,00 21.083,92 0,00 266.749,62	204.963,00 21.083,92 0,00 231.558,99	207.520,00 13.398,78 0,00 207.520,00	207.520,00 13.398,78 0,00 207.520,00	209.093,00 0,00 0,00 209.093,00	209.093,00 0,00 0,00 209.093,00
Totale programma		03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	26.595,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	238.882,00 21.083,92 0,00 266.749,62	204.963,00 21.083,92 0,00 231.558,99	207.520,00 13.398,78 0,00 207.520,00	207.520,00 13.398,78 0,00 207.520,00	209.093,00 0,00 0,00 209.093,00	209.093,00 0,00 0,00 209.093,00
01 04 Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
		Titolo 1	Spese correnti	269.605,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	797.481,51 80.108,34 0,00 1.104.462,51	672.829,00 80.108,34 0,00 942.434,31	676.206,00 8.540,00 0,00 676.206,00	676.206,00 8.540,00 0,00 676.206,00	679.617,00 0,00 0,00 679.617,00	679.617,00 0,00 0,00 679.617,00
Totale programma		04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	269.605,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	797.481,51 80.108,34 0,00 1.104.462,51	672.829,00 80.108,34 0,00 942.434,31	676.206,00 8.540,00 0,00 676.206,00	676.206,00 8.540,00 0,00 676.206,00	679.617,00 0,00 0,00 679.617,00	679.617,00 0,00 0,00 679.617,00
01 05 Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
		Titolo 1	Spese correnti	281.862,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.003.534,30 67.553,42 0,00 1.379.992,01	1.069.697,00 67.553,42 0,00 1.351.559,70	1.069.385,00 21.960,00 0,00 1.069.385,00	1.069.385,00 21.960,00 0,00 1.069.385,00	1.071.089,00 21.960,00 0,00 1.071.089,00	1.071.089,00 21.960,00 0,00 1.071.089,00
		Titolo 2	Spese in conto capitale	930.828,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.593.975,12 0,00 0,00 4.015.095,12	1.214.000,00 0,00 0,00 2.144.828,94	545.300,00 0,00 0,00 545.300,00	545.300,00 0,00 0,00 545.300,00	1.815.300,00 0,00 0,00 1.815.300,00	1.815.300,00 0,00 0,00 1.815.300,00
Totale programma		05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.212.691,64	previsione di competenza di cui già impegnato*	4.597.509,42 67.553,42	2.283.697,00 67.553,42	1.614.685,00 21.960,00	1.614.685,00 21.960,00	2.886.389,00 21.960,00	2.886.389,00 21.960,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.395.087,13	3.496.388,64		
01 06 Programma	06 Ufficio tecnico						
	Titolo 1 Spese correnti	272.580,47	previsione di competenza	557.118,54	430.342,00	427.835,00	429.807,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	811.539,87	702.922,47		
Totale programma	06 Ufficio tecnico	272.580,47	previsione di competenza	557.118,54	430.342,00	427.835,00	429.807,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	811.539,87	702.922,47		
01 07 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
	Titolo 1 Spese correnti	25.496,60	previsione di competenza	265.504,12	191.121,00	250.639,00	193.572,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	272.279,09	216.617,60		
Totale programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	25.496,60	previsione di competenza	265.504,12	191.121,00	250.639,00	193.572,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	272.279,09	216.617,60		
01 08 Programma	08 Statistica e sistemi informativi						
	Titolo 1 Spese correnti	16.311,48	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.599,98	16.311,48		
Totale programma	08 Statistica e sistemi informativi	16.311,48	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.599,98	16.311,48		
01 09 Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	Titolo 1 Spese correnti	11.719,59	previsione di competenza	10.000,00	300,00	300,00	300,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.838,76	12.019,59		
Totale programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	11.719,59	previsione di competenza	10.000,00	300,00	300,00	300,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.838,76	12.019,59		
01 11 Programma	11 Altri servizi generali						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	316.504,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	317.576,50	4.000,00		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma	11 Altri servizi generali	0,00	previsione di competenza	316.504,00	4.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	317.576,50	4.000,00		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.316.471,67	previsione di competenza	8.269.354,49	5.011.934,00	4.399.458,00	5.625.044,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui già impegnato*		365.059,39	80.633,96	30.217,94
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.934.879,86	7.328.405,67		
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
03 01 Programma	01 Polizia locale e amministrativa						
	Titolo 1 Spese correnti	314.966,87	previsione di competenza	435.258,67	443.637,00	446.093,00	448.576,00
			di cui già impegnato*		26.362,60	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	724.485,38	758.603,87		
Totale programma 01 Polizia locale e amministrativa		314.966,87	previsione di competenza	435.258,67	443.637,00	446.093,00	448.576,00
			di cui già impegnato*		26.362,60	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	724.485,38	758.603,87		
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		314.966,87	previsione di competenza	435.258,67	443.637,00	446.093,00	448.576,00
			di cui già impegnato*		26.362,60	4.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	724.485,38	758.603,87		
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
04 01 Programma	01 Istruzione prescolastica						
	Titolo 1 Spese correnti	36.053,00	previsione di competenza	724.042,63	691.950,00	691.382,00	690.797,00
			di cui già impegnato*		216.630,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	818.074,57	728.003,00		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	2.300,39	previsione di competenza	687.347,00	970.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	689.007,39	972.300,39		
Totale programma 01 Istruzione prescolastica		38.353,39	previsione di competenza	1.411.389,63	1.661.950,00	692.382,00	691.797,00
			di cui già impegnato*		216.630,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.507.081,96	1.700.303,39		
04 02 Programma	02 Altri ordini di istruzione						
	Titolo 1 Spese correnti	423.864,30	previsione di competenza	830.932,71	846.275,00	846.120,00	846.000,00
			di cui già impegnato*		521.216,00	135.494,86	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.056.091,80	1.270.139,30		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	122.651,54	previsione di competenza	724.241,06	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	827.327,80	152.651,54		
Totale programma 02 Altri ordini di istruzione		546.515,84	previsione di competenza	1.555.173,77	876.275,00	876.120,00	876.000,00
			di cui già impegnato*		521.216,00	135.494,86	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.883.419,60	1.422.790,84		
04 06 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	0,00		
Totale programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	0,00		

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
04 07 Programma	07 Diritto allo studio					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.110,41 0,00 0,00 20.110,41	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 07 Diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.110,41 0,00 0,00 20.110,41	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	584.869,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.986.673,81 737.846,00 0,00 3.412.611,97	2.538.225,00 135.494,86 0,00 3.123.094,23	1.568.502,00 0,00 0,00 1.567.797,00
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
05 01 Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.635,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.635,31	0,00 0,00 0,00 1.635,31	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.635,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.635,31	0,00 0,00 0,00 1.635,31	0,00 0,00 0,00 0,00
05 02 Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1 Spese correnti	61.901,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	230.192,39 90.771,20 0,00 305.539,83	226.797,00 90.771,20 0,00 288.698,35	208.897,00 54.695,70 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	5.881,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.400,00 0,00 0,00 119.476,44	0,00 0,00 0,00 5.881,32	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	67.782,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	246.592,39 90.771,20 0,00 425.016,27	226.797,00 90.771,20 0,00 294.579,67	208.897,00 54.695,70 0,00 208.897,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	69.417,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	246.592,39 90.771,20 0,00 426.651,58	226.797,00 90.771,20 0,00 296.214,98	208.897,00 54.695,70 0,00 208.897,00
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
06 01 Programma	01 Sport e tempo libero					
	Titolo 1 Spese correnti	9.477,29	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	175.682,00 76.282,94 0,00 209.873,12	169.850,00 0,00 0,00 179.327,29	169.850,00 0,00 0,00 220.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	30.878,22	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.488.636,77 0,00 0,00 3.610.592,91	5.800.000,00 0,00 0,00 5.830.878,22	720.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Sport e tempo libero	40.355,51	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.664.318,77 76.282,94 0,00	5.969.850,00 0,00 0,00	389.850,00 0,00 0,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾					
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		
					previsione di cassa	3.820.466,03	6.010.205,51		
TOTALE MISSIONE 06		Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.355,51	previsione di competenza	3.664.318,77	5.969.850,00	889.850,00	389.850,00	
				di cui già impegnato*		76.282,94	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	
				previsione di cassa	3.820.466,03	6.010.205,51			
MISSIONE		07 Turismo							
07 01 Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo							
		Titolo 1 Spese correnti	76.916,80	previsione di competenza	517.285,00	153.700,00	104.000,00	104.000,00	
				di cui già impegnato*		790,70	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	548.219,32	230.616,80			
		Titolo 2 Spese in conto capitale	8.085,53	previsione di competenza	9.600,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	70.747,00	8.085,53			
Totale programma		01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	85.002,33	previsione di competenza	526.885,00	153.700,00	104.000,00	104.000,00	
				di cui già impegnato*		790,70	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	618.966,32	238.702,33			
TOTALE MISSIONE 07		Turismo	85.002,33	previsione di competenza	526.885,00	153.700,00	104.000,00	104.000,00	
				di cui già impegnato*		790,70	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	618.966,32	238.702,33			
MISSIONE		08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
08 01 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio							
		Titolo 1 Spese correnti	72.797,78	previsione di competenza	295.448,79	215.994,00	198.339,00	200.202,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	329.591,13	288.791,78			
		Titolo 2 Spese in conto capitale	99.745,24	previsione di competenza	38.667,84	100,00	100,00	100,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	125.100,08	99.845,24			
Totale programma		01 Urbanistica e assetto del territorio	172.543,02	previsione di competenza	334.116,63	216.094,00	198.439,00	200.302,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	454.691,21	388.637,02			
08 02 Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							
		Titolo 1 Spese correnti	51.114,00	previsione di competenza	48.092,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	51.114,00	56.114,00			
Totale programma		02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	51.114,00	previsione di competenza	48.092,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	51.114,00	56.114,00			
TOTALE MISSIONE 08		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	223.657,02	previsione di competenza	382.209,03	221.094,00	203.439,00	205.302,00	
				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	505.805,21	444.751,02			
MISSIONE		09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
09 02 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
		Titolo 1 Spese correnti	1.951,60	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.000,00	3.951,60		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	13.516,49	previsione di competenza	23.000,00	35.000,00	835.000,00	35.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.516,49	48.516,49		
	Totale programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	15.468,09	previsione di competenza	25.000,00	37.000,00	837.000,00	37.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	39.516,49	52.468,09		
09 03 Programma	03 Rifiuti						
	Titolo 1 Spese correnti	290.512,06	previsione di competenza	1.956.675,91	1.790.604,00	1.790.604,00	1.790.604,00
			di cui già impegnato*		58.072,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.568.877,81	2.081.116,06		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
	Totale programma 03 Rifiuti	290.512,06	previsione di competenza	1.966.675,91	1.800.604,00	1.800.604,00	1.800.604,00
			di cui già impegnato*		58.072,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.578.877,81	2.091.116,06		
09 04 Programma	04 Servizio idrico integrato						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	8.745,00	7.829,00	6.878,00	5.889,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.746,87	7.829,00		
	Totale programma 04 Servizio idrico integrato	0,00	previsione di competenza	8.745,00	7.829,00	6.878,00	5.889,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.746,87	7.829,00		
09 05 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	Titolo 1 Spese correnti	36.654,62	previsione di competenza	157.274,00	153.455,00	153.455,00	153.455,00
			di cui già impegnato*		30.268,80	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	273.646,77	190.109,62		
	Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	36.654,62	previsione di competenza	157.274,00	153.455,00	153.455,00	153.455,00
			di cui già impegnato*		30.268,80	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	273.646,77	190.109,62		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	342.634,77	previsione di competenza	2.157.694,91	1.998.888,00	2.797.937,00	1.996.948,00
			di cui già impegnato*		88.340,80	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.900.787,94	2.341.522,77		
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità						
10 05 Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali						
	Titolo 1 Spese correnti	84.884,85	previsione di competenza	842.422,44	856.313,00	873.313,00	873.313,00
			di cui già impegnato*		37.100,00	35.564,16	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	996.601,41	941.197,85		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	284.341,90	previsione di competenza	1.854.878,96	830.000,00	2.150.000,00	280.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023			
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	2.438.863,52	1.114.341,90			
Totale programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	previsione di competenza	2.697.301,40	1.686.313,00	3.023.313,00	1.153.313,00	
		di cui già impegnato*		37.100,00	35.564,16	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	3.435.464,93	2.055.539,75			
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	2.697.301,40	1.686.313,00	3.023.313,00	1.153.313,00	
		di cui già impegnato*		37.100,00	35.564,16	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa	3.435.464,93	2.055.539,75			
MISSIONE	11 Soccorso civile						
11 01 Programma	01 Sistema di protezione civile						
	Titolo 1 Spese correnti	15.724,96	previsione di competenza	37.397,41	37.190,00	37.190,00	37.190,00
			di cui già impegnato*		2.192,22	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.558,97	52.914,96		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	57.229,40	previsione di competenza	310.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	310.000,00	57.229,40		
Totale programma	01 Sistema di protezione civile	72.954,36	previsione di competenza	347.397,41	37.190,00	37.190,00	37.190,00
			di cui già impegnato*		2.192,22	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	363.558,97	110.144,36		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	72.954,36	previsione di competenza	347.397,41	37.190,00	37.190,00	37.190,00
			di cui già impegnato*		2.192,22	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	363.558,97	110.144,36		
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12 01 Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	Titolo 1 Spese correnti	420.649,65	previsione di competenza	591.387,20	644.500,00	644.500,00	644.500,00
			di cui già impegnato*		445.558,76	199.537,07	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	958.658,99	1.065.149,65		
Totale programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	420.649,65	previsione di competenza	591.387,20	644.500,00	644.500,00	644.500,00
			di cui già impegnato*		445.558,76	199.537,07	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	958.658,99	1.065.149,65		
12 02 Programma	02 Interventi per la disabilità						
	Titolo 1 Spese correnti	2.803,32	previsione di competenza	25.726,32	15.300,00	15.300,00	15.300,00
			di cui già impegnato*		5.551,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.726,32	18.103,32		
Totale programma	02 Interventi per la disabilità	2.803,32	previsione di competenza	25.726,32	15.300,00	15.300,00	15.300,00
			di cui già impegnato*		5.551,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.726,32	18.103,32		
12 03 Programma	03 Interventi per gli anziani						
	Titolo 1 Spese correnti	3.328,35	previsione di competenza	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.208,07	23.828,35		
Totale programma	03 Interventi per gli anziani	3.328,35	previsione di competenza	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
		di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa		0,00 0,00 33.208,07	0,00 0,00 23.828,35	0,00 0,00 0,00
12 05 Programma	05 Interventi per le famiglie					
	Titolo 1 Spese correnti	8.699,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	194.865,12 0,00 0,00 207.922,23	194.850,00 0,00 0,00 203.549,15	194.850,00 0,00 0,00 80.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	136.351,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	277.317,50 0,00 0,00 296.170,50	80.000,00 0,00 0,00 216.351,02	80.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 05 Interventi per le famiglie	145.050,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	472.182,62 0,00 0,00 504.092,73	274.850,00 0,00 0,00 419.900,17	274.850,00 0,00 0,00 0,00
12 07 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	Titolo 1 Spese correnti	289.083,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.047.544,05 48.823,10 0,00 1.158.120,61	1.039.738,00 700,00 0,00 1.328.821,67	1.042.623,00 700,00 0,00 4.500,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.500,00 0,00 0,00 4.500,00	4.500,00 0,00 0,00 4.500,00	4.500,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	289.083,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.052.044,05 48.823,10 0,00 1.162.620,61	1.044.238,00 700,00 0,00 1.333.321,67	1.047.123,00 700,00 0,00 0,00
12 09 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale					
	Titolo 1 Spese correnti	85.633,61	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	81.230,00 0,00 0,00 188.690,93	115.700,00 0,00 0,00 201.333,61	115.700,00 0,00 0,00 55.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	23.262,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	190.664,50 0,00 0,00 199.583,38	55.000,00 0,00 0,00 78.262,91	55.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	108.896,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	271.894,50 0,00 0,00 388.274,31	170.700,00 0,00 0,00 279.596,52	170.700,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	969.811,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.433.734,69 499.932,86 0,00 3.072.581,03	2.170.088,00 200.237,07 0,00 3.139.899,68	2.172.973,00 700,00 0,00 0,00
MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività					
14 02 Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Titolo 1 Spese correnti	118.448,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	161.534,00 0,00 0,00 175.765,02	50.902,00 0,00 0,00 169.350,02	47.523,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	118.448,02	previsione di competenza di cui già impegnato*	161.534,00 0,00	50.902,00 0,00	47.523,00 0,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	175.765,02	169.350,02		
14 04 Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità						
	Titolo 1 Spese correnti	4.949,50	previsione di competenza	10.500,00	10.000,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnato*		4.949,99	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.450,01	14.949,50		
Totale programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	4.949,50	previsione di competenza	10.500,00	10.000,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnato*		4.949,99	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.450,01	14.949,50		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	123.397,52	previsione di competenza	172.034,00	60.902,00	57.711,00	58.023,00
			di cui già impegnato*		4.949,99	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	191.215,03	184.299,52		
MISSIONE	15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
15 01 Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
	Titolo 1 Spese correnti	1.647,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.647,00	3.647,00		
Totale programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.647,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.647,00	3.647,00		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.647,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.647,00	3.647,00		
MISSIONE	16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16 01 Programma	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
	Titolo 1 Spese correnti	270,37	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.500,00	5.770,37		
Totale programma	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	270,37	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.500,00	5.770,37		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	270,37	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.500,00	5.770,37		
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	47.430,65	75.621,30	80.417,35	74.967,35
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
Totale programma	01 Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	47.430,65	75.621,30	80.417,35	74.967,35
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
20 02 Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	132.487,46 0,00 0,00 0,00	132.487,46 0,00 0,00 0,00	132.487,46 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	132.487,46 0,00 0,00 0,00	132.487,46 0,00 0,00 0,00	132.487,46 0,00 0,00 0,00
20 03 Programma	03 Altri fondi					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.792,00 0,00 0,00 0,00	29.492,00 0,00 0,00 0,00	34.492,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	17.000,00 0,00 0,00 0,00	17.000,00 0,00 0,00 0,00	17.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	31.792,00 0,00 0,00 0,00	46.492,00 0,00 0,00 0,00	51.492,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	211.710,11 0,00 0,00 150.000,00	254.600,76 0,00 0,00 150.000,00	264.396,81 0,00 0,00 0,00
MISSIONE	50 Debito pubblico					
50 02 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	256.990,00 0,00 0,00 256.998,96	98.485,00 0,00 0,00 98.485,00	99.998,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	256.990,00 0,00 0,00 256.998,96	98.485,00 0,00 0,00 98.485,00	99.998,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	256.990,00 0,00 0,00 256.998,96	98.485,00 0,00 0,00 98.485,00	99.998,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE	60 Anticipazioni finanziarie					
60 01 Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.700.000,00 0,00 0,00 2.700.000,00	2.888.143,00 0,00 0,00 2.888.143,00	2.888.143,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.700.000,00 0,00 0,00 2.700.000,00	2.888.143,00 0,00 0,00 2.888.143,00	2.888.143,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.700.000,00 0,00 0,00	2.888.143,00 0,00 0,00	2.888.143,00 0,00 0,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
previsione di cassa					2.700.000,00	2.888.143,00	
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi						
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	124.332,70	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.532.368,40	3.189.332,70		
Totale programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	124.332,70	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.532.368,40	3.189.332,70		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	124.332,70	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.532.368,40	3.189.332,70		
TOTALE MISSIONI		5.639.015,76	previsione di competenza di cui già impegnato*	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.639.015,76	previsione di competenza di cui già impegnato*	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76	0,00	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
 Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	13.500,00	176.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	202.370,00
2	Segreteria generale	494.785,00	31.710,00	385.817,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	1.022.312,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	145.948,00	9.787,00	48.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	204.963,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	347.091,00	22.638,00	160.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	132.000,00	672.829,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	158.156,00	32.756,00	850.423,00	28.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.697,00
6	Ufficio tecnico	216.416,00	14.226,00	198.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	430.342,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	129.282,00	9.164,00	8.200,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.975,00	0,00	191.121,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
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	4.000,00	0,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.491.678,00	133.781,00	1.828.838,00	50.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.775,00	234.000,00	3.797.934,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	265.758,00	18.179,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	443.637,00
2	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	265.758,00	18.179,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	443.637,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	675.800,00	0,00	0,00	16.150,00	0,00	0,00	0,00	691.950,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	746.000,00	100.000,00	0,00	0,00	275,00	0,00	0,00	0,00	846.275,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	0,00	746.000,00	775.800,00	0,00	0,00	16.425,00	0,00	0,00	0,00	1.538.225,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	122.452,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.797,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	122.452,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.797,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
2	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	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	153.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.700,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	153.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.700,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	172.900,00	11.594,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.994,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	172.900,00	11.594,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.994,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	1.790.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.790.604,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.829,00	0,00	0,00	0,00	7.829,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	153.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.455,00
6	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
7	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
8	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	0,00	1.946.059,00	0,00	0,00	0,00	7.829,00	0,00	0,00	0,00	1.953.888,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	2.500,00	853.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856.313,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	2.500,00	853.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856.313,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00
2	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	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	623.000,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.500,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	11.300,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.850,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.850,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	154.424,00	9.014,00	164.000,00	712.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.738,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	115.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.700,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	154.424,00	9.014,00	940.350,00	926.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.030.588,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	28.960,00	1.942,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.902,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	28.960,00	1.942,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.902,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
2	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	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	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 CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
 Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	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											
1	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											
1	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											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.621,30	75.621,30
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.487,46	132.487,46
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.492,00	29.492,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.600,76	237.600,76
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.113.720,00	177.010,00	6.823.862,00	2.060.897,00	0,00	0,00	24.254,00	0,00	63.775,00	471.600,76	11.735.118,76

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	13.500,00	176.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	202.370,00
2	Segreteria generale	498.506,00	31.829,00	369.568,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	1.009.903,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	147.407,00	9.885,00	49.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	207.520,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	350.256,00	22.850,00	160.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	132.000,00	676.206,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	159.738,00	32.862,00	848.423,00	28.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.385,00
6	Ufficio tecnico	218.246,00	12.389,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	427.835,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	146.424,00	10.740,00	49.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.975,00	0,00	250.639,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
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	4.000,00	0,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.520.577,00	134.055,00	1.849.889,00	50.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.775,00	234.000,00	3.848.158,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	268.392,00	18.001,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	446.093,00
2	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	268.392,00	18.001,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	446.093,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	675.800,00	0,00	0,00	15.582,00	0,00	0,00	0,00	691.382,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	746.000,00	100.000,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	846.120,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	0,00	746.000,00	775.800,00	0,00	0,00	15.702,00	0,00	0,00	0,00	1.537.502,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	104.552,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.897,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	104.552,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.897,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
2	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	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	174.629,00	11.710,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.339,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	174.629,00	11.710,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.339,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	1.790.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.790.604,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.878,00	0,00	0,00	0,00	6.878,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	153.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.455,00
6	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
7	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
8	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	0,00	1.946.059,00	0,00	0,00	0,00	6.878,00	0,00	0,00	0,00	1.952.937,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	2.500,00	870.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873.313,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	2.500,00	870.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873.313,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00
2	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	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	623.000,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.500,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	11.300,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.850,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.850,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	155.769,00	9.105,00	164.000,00	712.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041.174,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	115.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.700,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	155.769,00	9.105,00	940.350,00	926.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.032.024,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	29.249,00	1.962,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.211,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	10.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	29.249,00	1.962,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	57.711,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
2	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	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	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 CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	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											
1	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											
1	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											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.417,35	80.417,35
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.487,46	132.487,46
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.492,00	34.492,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.396,81	247.396,81
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.148.616,00	177.333,00	6.820.513,00	2.011.197,00	0,00	0,00	22.580,00	0,00	63.775,00	481.896,81	11.725.910,81

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	13.500,00	176.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	202.370,00
2	Segreteria generale	502.264,00	31.949,00	369.683,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	1.013.896,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	148.881,00	9.984,00	49.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	209.093,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	353.453,00	23.064,00	160.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	132.000,00	679.617,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	161.335,00	32.969,00	848.423,00	28.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.089,00
6	Ufficio tecnico	220.094,00	12.513,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	429.807,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	131.579,00	9.318,00	8.200,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.975,00	0,00	193.572,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
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	4.000,00	0,00	4.000,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.517.606,00	133.297,00	1.809.204,00	50.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.775,00	234.000,00	3.803.744,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	271.052,00	17.824,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	448.576,00
2	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	271.052,00	17.824,00	151.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	448.576,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	675.800,00	0,00	0,00	14.997,00	0,00	0,00	0,00	690.797,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	746.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846.000,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	0,00	746.000,00	775.800,00	0,00	0,00	14.997,00	0,00	0,00	0,00	1.536.797,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	104.552,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.897,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	104.552,00	104.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.897,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
2	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	0,00	151.850,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.850,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	176.375,00	11.827,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.202,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	176.375,00	11.827,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.202,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	1.790.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.790.604,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.889,00	0,00	0,00	0,00	5.889,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	153.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.455,00
6	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
7	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
8	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	0,00	1.946.059,00	0,00	0,00	0,00	5.889,00	0,00	0,00	0,00	1.951.948,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	2.500,00	870.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873.313,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	2.500,00	870.813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873.313,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00
2	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	13.500,00	23.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.190,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	623.000,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.500,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	11.300,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.850,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.850,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	157.127,00	9.196,00	164.000,00	712.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.623,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	115.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.700,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	157.127,00	9.196,00	940.350,00	926.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.033.473,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	29.542,00	1.981,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.523,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	10.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	29.542,00	1.981,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	58.023,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
2	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	1.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	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 CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
 Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	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											
1	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											
1	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											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.967,35	74.967,35
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.487,46	132.487,46
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.492,00	39.492,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.946,81	246.946,81
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.151.702,00	176.625,00	6.779.828,00	2.011.197,00	0,00	0,00	20.886,00	0,00	63.775,00	481.446,81	11.685.459,81

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.204.000,00	10.000,00	0,00	0,00	1.214.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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	1.204.000,00	10.000,00	0,00	0,00	1.214.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	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
2	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	970.000,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	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
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	5.800.000,00	0,00	0,00	0,00	5.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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	5.800.000,00	0,00	0,00	0,00	5.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la 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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	830.000,00	0,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	830.000,00	0,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	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
2	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											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	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
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	135.000,00	4.500,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	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
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	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
2	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

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	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											
1	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											
1	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											
1	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											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	9.014.100,00	14.500,00	0,00	17.000,00	9.045.600,00	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
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	535.300,00	10.000,00	0,00	0,00	545.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	541.300,00	10.000,00	0,00	0,00	551.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	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
2	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	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
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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	720.000,00	0,00	0,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la 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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	835.000,00	0,00	0,00	0,00	835.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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	845.000,00	0,00	0,00	0,00	845.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	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
2	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											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	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
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	135.000,00	4.500,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	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
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	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
2	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

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	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											
1	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											
1	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											
1	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											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	4.422.400,00	14.500,00	0,00	17.000,00	4.453.900,00	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
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.805.300,00	10.000,00	0,00	0,00	1.815.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.811.300,00	10.000,00	0,00	0,00	1.821.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	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
2	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	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
7	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	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	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
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la 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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	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
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	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
2	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											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	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
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	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
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	135.000,00	4.500,00	0,00	0,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	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											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	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
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	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
2	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

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 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	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	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											
1	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											
1	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											
1	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											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	2.522.400,00	14.500,00	0,00	17.000,00	2.553.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	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
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	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
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	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
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1	Fonti energetiche	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
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	98.485,00	0,00	0,00	98.485,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	98.485,00	0,00	0,00	98.485,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	0,00	98.485,00	0,00	0,00	98.485,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	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
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	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
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	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
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1	Fonti energetiche	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
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	99.998,00	0,00	0,00	99.998,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	99.998,00	0,00	0,00	99.998,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	0,00	99.998,00	0,00	0,00	99.998,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	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
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	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
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	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
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	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
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	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
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1	Fonti energetiche	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
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	101.573,00	0,00	0,00	101.573,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	101.573,00	0,00	0,00	101.573,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	0,00	101.573,00	0,00	0,00	101.573,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023
 Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99 1	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99 1	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99 1	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		2.913.000,00	152.000,00	3.065.000,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023 -2024 - 2025**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.316.471,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.269.354,49 0,00 9.934.879,86	5.011.934,00 365.059,39 0,00 7.328.405,67	4.399.458,00 80.633,96 0,00	5.625.044,00 30.217,94 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	314.966,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	435.258,67 0,00 724.485,38	443.637,00 26.362,60 0,00 758.603,87	446.093,00 4.000,00 0,00	448.576,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	584.869,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.986.673,81 0,00 3.412.611,97	2.538.225,00 737.846,00 0,00 3.123.094,23	1.568.502,00 135.494,86 0,00	1.567.797,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	69.417,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	246.592,39 0,00 426.651,58	226.797,00 90.771,20 0,00 296.214,98	208.897,00 90.771,20 0,00	208.897,00 54.695,70 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.355,51	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.664.318,77 0,00 3.820.466,03	5.969.850,00 76.282,94 0,00 6.010.205,51	889.850,00 0,00 0,00	389.850,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	85.002,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	526.885,00 0,00 618.966,32	153.700,00 790,70 0,00 238.702,33	104.000,00 0,00 0,00	104.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	223.657,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	382.209,03 0,00 505.805,21	221.094,00 0,00 0,00 444.751,02	203.439,00 0,00 0,00	205.302,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	342.634,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.157.694,91 0,00 2.900.787,94	1.998.888,00 88.340,80 0,00 2.341.522,77	2.797.937,00 0,00 0,00	1.996.948,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	369.226,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.697.301,40 0,00 3.435.464,93	1.686.313,00 37.100,00 0,00 2.055.539,75	3.023.313,00 35.564,16 0,00	1.153.313,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	72.954,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	347.397,41 0,00 363.558,97	37.190,00 2.192,22 0,00 110.144,36	37.190,00 0,00 0,00	37.190,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	969.811,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.433.734,69 0,00 3.072.581,03	2.170.088,00 499.932,86 0,00 3.139.899,68	2.171.524,00 200.237,07 0,00	2.172.973,00 700,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	123.397,52	previsione di competenza	172.034,00	60.902,00	57.711,00	58.023,00

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023 -2024 - 2025**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui già impegnato*		4.949,99	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	191.215,03	184.299,52		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.647,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.647,00	3.647,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	270,37	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.500,00	5.770,37		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	211.710,11	254.600,76	264.396,81	263.946,81
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	256.990,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	256.998,96	98.485,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	124.332,70	previsione di competenza	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.532.368,40	3.189.332,70		
TOTALE DELLE MISSIONI		5.639.015,76	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			di cui già impegnato*	0,00	1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.639.015,76	previsione di competenza	29.790.654,68	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
			di cui già impegnato*	0,00	1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.055.988,61	32.366.761,76		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.113.720,00	0,00	2.148.616,00	0,00	2.151.702,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	177.010,00	0,00	177.333,00	0,00	176.625,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.823.862,00	0,00	6.820.513,00	0,00	6.779.828,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	2.060.897,00	0,00	2.011.197,00	0,00	2.011.197,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	24.254,00	0,00	22.580,00	0,00	20.886,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	63.775,00	0,00	63.775,00	0,00	63.775,00	0,00
110	Altre spese correnti	471.600,76	0,00	481.896,81	0,00	481.446,81	0,00
100	Totale TITOLO 1	11.735.118,76	0,00	11.725.910,81	0,00	11.685.459,81	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.014.100,00	0,00	4.422.400,00	0,00	2.522.400,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	9.045.600,00	0,00	4.453.900,00	0,00	2.553.900,00	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	98.485,00	0,00	99.998,00	0,00	101.573,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	98.485,00	0,00	99.998,00	0,00	101.573,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 - 2025**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
500	Totale TITOLO 5	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00	2.888.143,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	2.913.000,00	0,00	2.913.000,00	0,00	2.913.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	3.065.000,00	0,00	3.065.000,00	0,00	3.065.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		26.832.346,76	0,00	22.232.951,81	0,00	20.294.075,81	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
	USCITE				
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	11.735.118,76	15.445.492,85	11.725.910,81	11.685.459,81
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.113.720,00	2.282.358,21	2.148.616,00	2.151.702,00
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	1.679.239,00	1.814.254,26	1.707.556,00	1.710.029,00
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.654.739,00	1.789.572,44	1.683.056,00	1.685.529,00
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.347.772,00	1.372.192,69	1.361.145,00	1.374.653,00
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	33.989,00	52.616,26	46.989,00	33.989,00
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	272.978,00	364.763,49	274.922,00	276.887,00
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	24.500,00	24.681,82	24.500,00	24.500,00
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	24.500,00	24.681,82	24.500,00	24.500,00
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	434.481,00	468.103,95	441.060,00	441.673,00
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	434.481,00	468.103,95	441.060,00	441.673,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	433.681,00	467.303,95	440.260,00	440.873,00
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	800,00	800,00	800,00	800,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	177.010,00	199.617,50	177.333,00	176.625,00
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	177.010,00	199.617,50	177.333,00	176.625,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	152.360,00	170.371,91	152.683,00	151.975,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	152.360,00	170.371,91	152.683,00	151.975,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.500,00	3.600,30	2.500,00	2.500,00
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.500,00	3.600,30	2.500,00	2.500,00
U.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	150,00	150,00	150,00	150,00
U.1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	150,00	150,00	150,00	150,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	22.000,00	25.495,29	22.000,00	22.000,00
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	22.000,00	25.495,29	22.000,00	22.000,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	6.823.862,00	9.324.834,95	6.820.513,00	6.779.828,00
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	300.400,00	391.866,74	313.700,00	311.400,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	300.400,00	391.866,74	313.700,00	311.400,00
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.000,00	6.268,08	4.000,00	4.000,00
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	55.000,00	71.619,83	55.000,00	55.000,00
U.1.03.01.02.004	Vestituario	17.000,00	33.354,20	17.000,00	17.000,00
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	5.000,00	6.032,32	20.000,00	20.000,00
U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	22.000,00	27.117,02	22.000,00	22.000,00
U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	500,00	635,00	500,00	500,00
U.1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	2.200,00	2.200,00	4.500,00	2.200,00
U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	0,00	1.344,00	0,00	0,00
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	80.900,00	97.485,23	76.900,00	76.900,00
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	6.523.462,00	8.932.968,21	6.506.813,00	6.468.428,00
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	175.370,00	208.491,89	175.370,00	175.370,00
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	157.850,00	170.787,50	157.850,00	157.850,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	17.520,00	37.704,39	17.520,00	17.520,00
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicit� e servizi per trasferta	42.400,00	47.510,73	24.500,00	24.500,00
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicit� n.a.c	42.400,00	47.510,73	24.500,00	24.500,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	79.798,00	103.837,85	79.798,00	79.798,00
U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	76.998,00	101.037,85	76.998,00	76.998,00
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.267.390,00	1.542.023,28	1.284.390,00	1.284.390,00
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	91.500,00	143.275,18	91.500,00	91.500,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	931.055,00	1.006.791,02	948.055,00	948.055,00
U.1.03.02.05.005	Acqua	85.035,00	141.407,78	85.035,00	85.035,00
U.1.03.02.05.006	Gas	152.800,00	242.332,72	152.800,00	152.800,00
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	7.000,00	8.216,58	7.000,00	7.000,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	35.530,00	36.753,80	35.725,00	35.840,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	27.530,00	28.753,80	27.725,00	27.840,00
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	544.513,00	808.815,92	544.513,00	544.513,00
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	35.000,00	52.588,86	35.000,00	35.000,00
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	45.150,00	50.933,73	45.150,00	45.150,00
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	2.000,00	2.000,01	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	92.500,00	103.703,78	92.500,00	92.500,00
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	68.313,00	87.681,19	68.313,00	68.313,00
U.1.03.02.10.000	Consulenze	7.500,00	15.446,44	7.500,00	7.500,00
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.000,00	9.821,44	5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	2.500,00	5.625,00	2.500,00	2.500,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	239.500,00	553.907,56	230.000,00	230.000,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	239.500,00	553.907,56	230.000,00	230.000,00
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	12.500,00	18.711,40	0,00	0,00
U.1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	12.500,00	18.711,40	0,00	0,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	113.315,00	132.843,20	106.315,00	106.315,00
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	94.500,00	108.530,00	92.500,00	92.500,00
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	15.000,00	15.557,20	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	3.815,00	8.756,00	3.815,00	3.815,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	2.632.104,00	3.127.740,80	2.632.104,00	2.632.104,00
U.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	310.000,00	466.821,89	310.000,00	310.000,00
U.1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	300,00	300,00	300,00	300,00
U.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.646.515,00	1.664.981,74	1.646.515,00	1.646.515,00
U.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	225.000,00	368.245,73	225.000,00	225.000,00
U.1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	140.000,00	184.612,24	140.000,00	140.000,00
U.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	280.289,00	412.779,20	280.289,00	280.289,00
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	34.300,00	62.803,16	34.300,00	34.300,00
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	6.000,00	8.249,40	6.000,00	6.000,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	20.000,00	34.672,23	20.000,00	20.000,00
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	8.300,00	19.881,53	8.300,00	8.300,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	14.130,00	23.386,29	14.130,00	14.130,00
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	14.130,00	23.386,29	14.130,00	14.130,00
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	9.300,00	12.952,00	9.300,00	9.300,00
U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	9.300,00	12.952,00	9.300,00	9.300,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	147.235,00	281.410,63	120.000,00	120.000,00
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	7.235,00	7.235,00	0,00	0,00
U.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	140.000,00	274.175,63	120.000,00	120.000,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	1.168.577,00	1.956.333,26	1.208.868,00	1.170.368,00
U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	20.000,00	189.604,85	21.000,00	21.000,00
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	19.697,00	19.697,00	20.488,00	20.488,00
U.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	2.000,00	3.920,00	40.500,00	2.000,00
U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	0,00	1.100,00	0,00	0,00
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.085.380,00	1.670.295,14	1.085.380,00	1.085.380,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	2.060.897,00	2.928.171,77	2.011.197,00	2.011.197,00
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	623.707,00	1.187.294,98	623.707,00	623.707,00
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	52.000,00	71.800,00	52.000,00	52.000,00
U.1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	52.000,00	71.800,00	52.000,00	52.000,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	571.707,00	1.115.494,98	571.707,00	571.707,00
U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	30.362,00	30.362,00	30.362,00	30.362,00
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	20.045,00	55.966,92	20.045,00	20.045,00
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	23.300,00	144.180,35	23.300,00	23.300,00
U.1.04.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	498.000,00	664.522,16	498.000,00	498.000,00
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	331.000,00	367.944,72	331.000,00	331.000,00
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	174.000,00	185.360,50	174.000,00	174.000,00
U.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	174.000,00	185.360,50	174.000,00	174.000,00
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	15.000,00	19.590,00	15.000,00	15.000,00
U.1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari	15.000,00	19.590,00	15.000,00	15.000,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	142.000,00	162.994,22	142.000,00	142.000,00
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	142.000,00	162.994,22	142.000,00	142.000,00
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	129.565,91	0,00	0,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	129.565,91	0,00	0,00
U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	129.565,91	0,00	0,00
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.106.190,00	1.243.366,16	1.056.490,00	1.056.490,00
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.106.190,00	1.243.366,16	1.056.490,00	1.056.490,00
U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.086.190,00	1.221.096,12	1.036.490,00	1.036.490,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	24.254,00	24.254,00	22.580,00	20.886,00
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	24.254,00	24.254,00	22.580,00	20.886,00
U.1.07.05.01.000	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.829,00	7.829,00	6.878,00	5.889,00
U.1.07.05.01.001	Interessi passivi a Ministeri su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.829,00	7.829,00	6.878,00	5.889,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	16.425,00	16.425,00	15.702,00	14.997,00
U.1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	16.425,00	16.425,00	15.702,00	14.997,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	63.775,00	80.600,92	63.775,00	63.775,00
U.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	3.930,81	0,00	0,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	3.930,81	0,00	0,00
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	3.930,81	0,00	0,00
U.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	63.775,00	76.670,11	63.775,00	63.775,00
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	41.975,00	54.332,47	41.975,00	41.975,00
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	41.975,00	54.332,47	41.975,00	41.975,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	21.200,00	21.737,64	21.200,00	21.200,00
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	21.200,00	21.737,64	21.200,00	21.200,00
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	600,00	600,00	600,00	600,00
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	600,00	600,00	600,00	600,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	471.600,76	605.655,50	481.896,81	481.446,81
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	237.600,76	150.000,00	247.396,81	246.946,81
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	75.621,30	150.000,00	80.417,35	74.967,35
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	75.621,30	150.000,00	80.417,35	74.967,35
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	132.487,46	0,00	132.487,46	132.487,46
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	132.487,46	0,00	132.487,46	132.487,46
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	20.000,00	0,00	25.000,00	30.000,00
U.1.10.01.04.001	Fondo rinnovi contrattuali	20.000,00	0,00	25.000,00	30.000,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	9.492,00	0,00	9.492,00	9.492,00
U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	9.492,00	0,00	9.492,00	9.492,00
U.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	132.000,00	285.802,97	132.000,00	132.000,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	132.000,00	285.802,97	132.000,00	132.000,00
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	132.000,00	285.802,97	132.000,00	132.000,00
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	90.000,00	148.378,28	90.000,00	90.000,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	90.000,00	148.378,28	90.000,00	90.000,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	12.000,00	21.474,25	12.500,00	12.500,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	12.000,00	21.474,25	12.500,00	12.500,00
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	12.000,00	21.474,25	12.500,00	12.500,00
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	9.045.600,00	10.745.308,21	4.453.900,00	2.553.900,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.014.100,00	10.651.089,91	4.422.400,00	2.522.400,00
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	9.004.100,00	10.611.174,92	4.412.400,00	2.512.400,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	3.418,44	1.000,00	1.000,00
U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	0,00	3.418,44	1.000,00	1.000,00
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	20.000,00	34.640,00	26.000,00	26.000,00
U.2.02.01.04.002	Impianti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	3.631,28	11.300,00	11.300,00
U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00
U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	0,00	3.631,28	9.000,00	9.000,00
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	4.000,00	4.375,39	4.000,00	4.000,00
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	4.000,00	4.375,39	4.000,00	4.000,00
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	8.980.100,00	10.493.741,28	4.370.100,00	2.470.100,00
U.2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
U.2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	10.000,00	95.719,55	10.000,00	10.000,00
U.2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	680.000,00	704.145,19	30.000,00	30.000,00
U.2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	20.000,00	28.527,24	20.000,00	20.000,00
U.2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	250.000,00	266.002,32	640.000,00	1.300.000,00
U.2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	870.000,00	1.063.758,90	1.520.000,00	260.000,00
U.2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	35.000,00	46.302,30	35.000,00	35.000,00
U.2.02.01.09.015	Cimiteri	55.000,00	78.262,91	55.000,00	55.000,00
U.2.02.01.09.016	Impianti sportivi	5.800.000,00	5.830.804,22	720.000,00	220.000,00
U.2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	0,00	2.462,88	0,00	0,00
U.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	1.080.000,00	1.916.799,45	1.160.000,00	360.000,00
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	1.635,31	0,00	0,00
U.2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	0,00	1.635,31	0,00	0,00
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	69.733,22	0,00	0,00
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	69.733,22	0,00	0,00
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	2.214,19	0,00	0,00
U.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	2.214,19	0,00	0,00
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	10.000,00	37.700,80	10.000,00	10.000,00
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	10.000,00	37.700,80	10.000,00	10.000,00
U.2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	10.000,00	37.700,80	10.000,00	10.000,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	14.500,00	94.218,30	14.500,00	14.500,00
U.2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	79.644,30	0,00	0,00
U.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	79.644,30	0,00	0,00
U.2.03.01.01.002	Contributi agli investimenti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	0,00	15.087,19	0,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	14.500,00	14.574,00	14.500,00	14.500,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	14.500,00	14.574,00	14.500,00	14.500,00
U.2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	14.500,00	14.574,00	14.500,00	14.500,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00
U.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
U.2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
U.2.05.01.99.999	Altri accantonamenti in c/capitale	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
U.4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
U.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
U.5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.065.000,00	3.189.332,70	3.065.000,00	3.065.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.913.000,00	2.913.000,00	2.913.000,00	2.913.000,00
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	688.000,00	688.000,00	688.000,00	688.000,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2023-2025**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2023-2025			
		COMPETENZA 2023	CASSA 2023	Anno 2024	Anno 2025
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
U.7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	152.000,00	276.332,70	152.000,00	152.000,00
U.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	90.000,00	129.749,31	90.000,00	90.000,00
U.7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	90.000,00	129.749,31	90.000,00	90.000,00
U.7.02.01.01.001	Acquisto di beni per conto di terzi	90.000,00	129.749,31	90.000,00	90.000,00
U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	62.000,00	146.583,39	62.000,00	62.000,00
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	144.583,39	60.000,00	60.000,00
U.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	144.583,39	60.000,00	60.000,00
TOTALE USCITE		26.832.346,76	32.366.761,76	22.232.951,81	20.294.075,81

BILANCIO DI PREVISIONE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI(**)

SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO(*)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 07 Turismo							
07 01 Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
	Titolo 1 Spese correnti	34.712,11	previsione di competenza di cui già impegnate*	86.780,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	86.780,00	34.712,11		
Totale programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo		34.712,11	previsione di competenza di cui già impegnate*	86.780,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	86.780,00	34.712,11		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	34.712,11	previsione di competenza di cui già impegnate*	86.780,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	86.780,00	34.712,11		
TOTALE DELLE MISSIONI		34.712,11	previsione di competenza di cui già impegnate*	86.780,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	86.780,00	34.712,11		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		34.712,11	previsione di competenza di cui già impegnate*	86.780,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	86.780,00	34.712,11		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento.

*** Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dal organismi comunitari e internazionali.

BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI(**) SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO(*)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023		
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
04 02 Programma	02 Altri ordini di istruzione						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00
Totale programma 02 Altri ordini di istruzione		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
12 01 Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	Titolo 1 Spese correnti	6.390,46	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	78.000,00 43.558,25 0,00 78.000,00	78.000,00 43.558,25 0,00 84.390,46	78.000,00 0,00 0,00 78.000,00	78.000,00 0,00 0,00 78.000,00
Totale programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		6.390,46	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	78.000,00 43.558,25 0,00 78.000,00	78.000,00 43.558,25 0,00 84.390,46	78.000,00 0,00 0,00 78.000,00	78.000,00 0,00 0,00 78.000,00
12 05 Programma	05 Interventi per le famiglie						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	84.015,12 0,00 0,00 87.230,17	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00
Totale programma 05 Interventi per le famiglie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	84.015,12 0,00 0,00 87.230,17	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00	84.000,00 0,00 0,00 84.000,00
12 07 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
	Titolo 1 Spese correnti	3.498,19	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.000,00 700,00 0,00 28.276,20	15.000,00 700,00 0,00 18.498,19	15.000,00 700,00 0,00 15.000,00	15.000,00 700,00 0,00 15.000,00
Totale programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		3.498,19	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.000,00 700,00 0,00 28.276,20	15.000,00 700,00 0,00 18.498,19	15.000,00 700,00 0,00 15.000,00	15.000,00 700,00 0,00 15.000,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		9.888,65	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	177.015,12 44.258,25 0,00 193.506,37	177.000,00 44.258,25 0,00 186.888,65	177.000,00 700,00 0,00 177.000,00	177.000,00 700,00 0,00 177.000,00
TOTALE DELLE MISSIONI		9.888,65	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	197.015,12 44.258,25 0,00 213.506,37	197.000,00 44.258,25 0,00 206.888,65	197.000,00 700,00 0,00 197.000,00	197.000,00 700,00 0,00 197.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI(**) SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO ^(****)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		9.888,65	previsione di competenza di cui già impegnate*	197.015,12	197.000,00	197.000,00	197.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	44.258,25	700,00	700,00
			previsione di cassa	213.506,37	0,00	0,00	0,00
					206.888,65		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento.

*** Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dal organismi comunitari e internazionali.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia								
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	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
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
1	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
2	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
3	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
4	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
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2023. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2022 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2023. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia								
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	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
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
1	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
2	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
3	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
4	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
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia								
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	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
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
1	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
2	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
3	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
4	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
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2024 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2025. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7.944.739,00	99.902,19	99.902,19	1,2570
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	7.544.739,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	400.000,00	99.902,19	99.902,19	24,9760
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	644.079,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	8.588.818,00	99.902,19	99.902,19	1,1632
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	599.430,76	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	599.430,76	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.707.641,00	28.645,27	28.645,27	1,6770
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	310,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	272.404,00	3.940,00	3.940,00	1,4460
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.465.355,00	32.585,27	32.585,27	1,3217
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.950.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.370.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	580.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	25.100,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	100,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	25.000,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7.224.500,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	9.225.600,00	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				

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

Esercizio finanziario 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,0000
TOTALE GENERALE(***)		20.879.203,76	132.487,46	132.487,46	0,6345
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)		11.653.603,76	132.487,46	132.487,46	1,1369
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		9.225.600,00	0,00	0,00	0,0000

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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

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

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7.879.833,00	99.902,19	99.902,19	1,2680
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	7.489.833,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	390.000,00	99.902,19	99.902,19	25,6160
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	644.079,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	8.523.912,00	99.902,19	99.902,19	1,1720
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	619.191,81	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	619.191,81	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.686.791,00	28.645,27	28.645,27	1,6980
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	310,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	330.704,00	3.940,00	3.940,00	1,1910
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.502.805,00	32.585,27	32.585,27	1,3020
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.790.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	120.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.670.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	25.100,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	25.000,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.792.800,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	4.633.900,00	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				

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

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,0000
TOTALE GENERALE(***)		16.279.808,81	132.487,46	132.487,46	0,8138
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)		11.645.908,81	132.487,46	132.487,46	1,1376
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		4.633.900,00	0,00	0,00	0,0000

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7.885.757,00	99.902,19	99.902,19	1,2670
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	7.495.757,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	390.000,00	99.902,19	99.902,19	25,6160
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	644.079,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	8.529.836,00	99.902,19	99.902,19	1,1712
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	619.191,81	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	619.191,81	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.700.291,00	28.645,27	28.645,27	1,6850
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	485.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	310,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	272.404,00	3.940,00	3.940,00	1,4460
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.458.005,00	32.585,27	32.585,27	1,3257
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.620.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	90.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.530.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	25.100,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	25.000,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.062.800,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.733.900,00	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,0000
TOTALE GENERALE(***)		14.340.932,81	132.487,46	132.487,46	0,9238
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)		11.607.032,81	132.487,46	132.487,46	1,1414
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		2.733.900,00	0,00	0,00	0,0000

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	6.653.144,89
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.728.379,31
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	15.681.768,92
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	14.929.076,67
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	46.251,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	108.278,94
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	81.716,18
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	9.277.959,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	1.700.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	800.000,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	6.777.959,88

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	1.185.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	57.000,00
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	1.510.745,00
B) Totale parte accantonata	2.752.745,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	167.001,24
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.899,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.248.830,53
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	1.417.731,47
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	1.500.000,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.107.483,41
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

(5) Indicare l'importo del fondo 2022 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo 2022 stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2022 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

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

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

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	7.966.273,59	7.966.273,59	7.966.273,59
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.233.060,88	1.233.060,88	1.233.060,88
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.351.215,93	2.351.215,93	2.351.215,93
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		11.550.550,40	11.550.550,40	11.550.550,40
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.155.055,04	1.155.055,04	1.155.055,04
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	25.730,00	24.110,00	22.480,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.129.325,04	1.130.945,04	1.132.575,04
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.089.070,51	830.469,59	780.664,40
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.089.070,51	830.469,59	780.664,40
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		11.653.603,76 0,00	11.645.908,81 0,00	11.607.032,81 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		11.735.118,76 0,00 132.487,46	11.725.910,81 0,00 132.487,46	11.685.459,81 0,00 132.487,46
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		98.485,00 0,00 0,00	99.998,00 0,00 0,00	101.573,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		180.000,00 0,00	180.000,00 0,00	180.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		180.000,00	180.000,00	180.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		9.045.600,00 0,00	4.453.900,00 0,00	2.553.900,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

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

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

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

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

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

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

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

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	5.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.565.360,27	8.588.818,00	8.523.912,00	8.529.836,00	Titolo 1 - Spese correnti	15.445.492,85	11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	929.588,04	599.430,76	619.191,81	619.191,81					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.220.919,65	2.465.355,00	2.502.805,00	2.458.005,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.350.140,78	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.745.308,21	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	26.066.008,74	20.879.203,76	16.279.808,81	14.340.932,81	Totale spese finali	26.190.801,06	20.780.718,76	16.179.810,81	14.239.359,81
Titolo 6 - Accensione di prestiti	461.288,66	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	98.485,00	98.485,00	99.998,00	101.573,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00	2.888.143,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.070.480,46	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.189.332,70	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
Totale titoli	32.485.920,86	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81	Totale titoli	32.366.761,76	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	37.485.920,86	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.366.761,76	26.832.346,76	22.232.951,81	20.294.075,81
Fondo di cassa finale presunto	5.119.159,10								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

(Provincia di Verona)

Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei documenti contabili:

Bilanci e Rendiconti di gestione del Comune di Castelnuovo del Garda:

WWW.COMUNE.CASTELNUOVODELGARDA.VR.IT

- [AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

Altri Bilanci e Rendiconti del Gruppo Amministrazione Pubblica:

A.G.S. SPA

WWW.AGS.VR.IT

- [SOCIETA' TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

(recesso a far data dal 01/01/2023, di cui alla delibera di CC n. 50 del 29/09/2022)

WWW.CONSORZIOSOGGIORNIVERONA.IT

- [AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

CONSORZIO DI BACINO VERONA DUE DEL QUADRILATERO

WWW.CONSORZIOVR2.IT

- [AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

ATO VERONESE – CONSIGLIO DI BACINO VERONESE

WWW.ATOVERONESE.IT

- [AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD

- WWW.CONSIGLIOVERONANORD.IT
- [AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE](#)
- [BILANCI](#)

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2021

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA	Prov.	VR
---------------------------------	-------	----

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	Rigidità strutturale 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 progressi)	20,49	20,81	20,90
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	98,49	98,55	98,88
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,39		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	82,28	82,34	82,61
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	60,82		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2023	2024	2025	
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 – FCDEcorrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	19,53	19,85	19,94
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	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	13,54	13,98	13,49
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/ Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,88	0,32	0,32
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	168,41	171,03	171,21
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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	22,42	22,44	22,52

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,20	0,19	0,17
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	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"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	43,44	27,42	17,81
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	669,94	328,68	187,46
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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'ultimoanno disponibile)	1,07	1,07	1,07
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	671,02	329,75	188,54
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	38,32	38,91	39,52
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamienti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,05	1,05	1,05
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	19,09		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	16,33		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	22,13		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	40,61		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	20,91		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
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)	26,30	26,31	26,40
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)	26,11	26,13	26,22

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza+ residui) esercizio 2023	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	29,61	35,44	38,86	50,56	100,00	87,06
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,40	2,90	3,17	3,96	100,00	97,02
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32,01	38,34	42,03	54,52	100,00	87,78
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,23	2,79	3,05	9,06	100,00	95,29
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	100,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	2,23	2,79	3,05	9,15	100,00	95,34
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,36	7,59	8,38	9,56	100,00	90,96
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,81	2,18	2,39	4,62	100,00	95,63
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,02	1,49	1,34	1,83	100,00	79,69
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	9,19	11,26	12,11	16,01	100,00	91,02
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7,27	8,05	7,98	4,04	100,00	61,74
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,09	0,11	0,12	0,71	100,00	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,10	0,12	0,13	0,00	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	26,92	12,56	5,24	6,24	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	34,38	20,84	13,47	10,99	100,00	85,93
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10,76	12,99	14,23	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10,76	12,99	14,23	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,86	13,10	14,35	9,19	100,00	99,41
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,57	0,68	0,75	0,13	100,00	91,99
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	11,42	13,79	15,10	9,32	100,00	99,31
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	89,86

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025					
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,75	0,00	100,00	0,91	0,00	1,00	0,00	0,97	0,00	86,36	
	2	Segreteria generale	3,81	0,00	100,00	4,54	0,00	5,00	0,00	6,05	9,55	77,00	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,76	0,00	100,00	0,93	0,00	1,03	0,00	1,48	0,42	89,17	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,51	0,00	100,00	3,04	0,00	3,35	0,00	4,83	4,61	70,44	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8,51	0,00	100,00	7,26	0,00	14,22	0,00	14,35	34,85	66,64	
	6	Ufficio tecnico	1,60	0,00	100,00	1,92	0,00	2,12	0,00	2,95	4,76	64,74	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,71	0,00	100,00	1,13	0,00	0,95	0,00	1,07	0,00	92,74	
	8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	10,97	
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	24,20	
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	100,00	
	11	Altri servizi generali	0,01	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,22	0,00	96,08	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		18,68	0,00	100,00	19,79	0,00	27,72	0,00	32,10	54,19	71,42	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,65	0,00	100,00	2,01	0,00	2,21	0,00	2,86	0,20	56,51	
	2	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	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		1,65	0,00	100,00	2,01	0,00	2,21	0,00	2,86	0,20	56,51	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	6,19	0,00	100,00	3,11	0,00	3,41	0,00	4,19	0,00	85,32	
	2	Altri ordini di istruzione	3,27	0,00	100,00	3,94	0,00	4,32	0,00	5,04	3,44	62,76	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	53,46	
	7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		9,46	0,00	100,00	7,05	0,00	7,73	0,00	9,24	3,44	72,09	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,00	60,72	
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,85	0,00	100,00	0,94	0,00	1,03	0,00	2,17	0,14	76,47	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,85	0,00	100,00	0,94	0,00	1,03	0,00	2,41	0,14	74,28	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	22,25	0,00	100,00	4,00	0,00	1,92	0,00	3,85	12,47	77,90	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		22,25	0,00	100,00	4,00	0,00	1,92	0,00	3,85	12,47	77,90	
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,57	0,00	100,00	0,47	0,00	0,51	0,00	0,91	0,00	62,79	
	TOTALE Missione 7: Turismo		0,57	0,00	100,00	0,47	0,00	0,51	0,00	0,91	0,00	62,79	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,81	0,00	100,00	0,89	0,00	0,99	0,00	1,99	4,37	74,85	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,24	2,54	66,17	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,82	0,00	100,00	0,92	0,00	1,01	0,00	2,23	6,90	74,56	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente													
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,14	0,00	100,00	3,76	0,00	0,18	0,00	0,13	0,72	61,28	
	3	Rifiuti	6,71	0,00	100,00	8,10	0,00	8,87	0,00	13,33	0,88	81,56	
	4	Servizio idrico integrato	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,08	0,00	100,00	
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,57	0,00	100,00	0,69	0,00	0,76	0,00	1,21	0,00	66,46	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7,45	0,00	100,00	12,58	0,00	9,84	0,00	14,74	1,60	80,02	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità													
	3	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	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	6,28	0,00	100,00	13,60	0,00	5,68	0,00	8,11	15,37	62,93	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		6,28	0,00	100,00	13,60	0,00	5,68	0,00	8,11	15,37	62,93	
Missione 11: Soccorso civile													
	1	Sistema di protezione civile	0,14	0,00	100,00	0,17	0,00	0,18	0,00	0,27	0,00	76,92	
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,14	0,00	100,00	0,17	0,00	0,18	0,00	0,27	0,00	76,92	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia													
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,40	0,00	100,00	2,90	0,00	3,18	0,00	3,56	0,00	57,83	
	2	Interventi per la disabilità	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	100,00	
	3	Interventi per gli anziani	0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,06	0,00	54,60	
	4	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	
	5	Interventi per le famiglie	1,02	0,00	100,00	1,24	0,00	1,35	0,00	1,33	3,81	70,63	
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,89	0,00	100,00	4,70	0,00	5,16	0,00	6,18	0,24	83,18	
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,64	0,00	100,00	0,77	0,00	0,84	0,00	0,99	1,64	50,46	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		8,09	0,00	100,00	9,77	0,00	10,71	0,00	12,20	5,69	71,03	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività													
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,19	0,00	100,00	0,21	0,00	0,23	0,00	0,40	0,00	78,11	
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,04	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,08	0,00	64,02	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,23	0,00	100,00	0,26	0,00	0,29	0,00	0,48	0,00	75,05	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	33,33	
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	33,33	
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,28	0,00	0,00	0,36	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,49	0,00	0,00	0,60	0,00	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Altri fondi	0,17	0,00	0,00	0,23	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,95	0,00	0,00	1,19	0,00	1,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,37	0,00	100,00	0,45	0,00	0,50	0,00	1,49	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		0,37	0,00	100,00	0,45	0,00	0,50	0,00	1,49	0,00	100,00	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	10,76	0,00	100,00	12,99	0,00	14,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		10,76	0,00	100,00	12,99	0,00	14,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,42	0,00	100,00	13,79	0,00	15,10	0,00	9,11	0,00	87,77	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		11,42	0,00	100,00	13,79	0,00	15,10	0,00	9,11	0,00	87,77	

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa %	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))]/ Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
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 corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) – Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) – Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) – Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) – Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) – Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) – Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

(Provincia di Verona)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2023-2025

Il Bilancio di Previsione Finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a Missioni e Programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2023/2025 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al D.Lgs. n. 118/2011. Dal 2016 al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa**, contenente almeno i seguenti elementi:

- 1) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- 2) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente e dei relativi utilizzi;
- 3) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- 4) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- 5) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- 6) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 7) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- 8) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- 9) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- 10) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Linee programmatiche di bilancio a seguito della cessazione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e della nuova crisi energetica e di rincaro dei materiali.

In data 31/03/2022 è cessato lo stato di emergenza sanitario da Covid-19. Di conseguenza il bilancio di previsione 2023/2025 riprende le regole ordinarie previgenti.

A norma dell'articolo 13 del D.L. n. 4 del 2022, convertito con modifiche dalla Legge n. 25 del 2022, entro il 31/05/2023 i Comuni devono inviare al MEF la Certificazioni Covid-19, secondo il modello approvato con DM Economia 18/10/2022, relativamente all'utilizzo negli esercizi 2020-2021 e 2022 del Fondo Funzioni fondamentali di cui all'articolo 1, comma 822, della Legge n. 178 del 2020, e degli altri specifici ristori a copertura delle maggiori spese e delle minori entrate, ricevuti per gli anni 2020 e 2021 e per il primo trimestre 2022.

Entro il 31/10/2023 il MEF dovrà comunicare ai Comuni l'importo della regolazione finanziaria finale.

Il consistente aumento dei costi energetici avvenuti nel corso dell'esercizio finanziario 2022, hanno causato delle ripercussioni sul sistema economico e, di conseguenza, causato difficoltà nella stesura del Bilancio di Previsione 2023-2025 che ha necessariamente dovuto trovare i necessari equilibri attraverso le proprie risorse ed economie di spesa.

L'articolo 8 del disegno di legge di bilancio dello Stato per il 2023/2025, presentato dal Governo per l'approvazione da parte del Parlamento, assegna ai Comuni un contributo di € 350 Milioni. Tale contributo, per ovvi motivi, oltre a non essere quantificabile non è definitivo pertanto i bilanci di previsione non possono tenerne considerazione.

1. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

1.1. Le Entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2023-2025 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.). Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali **entrate**.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (nuova IMU)

Principali norme di riferimento	D.Lgs. 504/1992 Art. 13 del decreto Legge n. 201/2011, conv. in legge n. 214/2011 Artt. 7, e 8 del D.Lgs. n. 23/2011 L. 208/2015 Art. 1, commi 738-783, Legge n. 160/2019		
Gettito accertato nel penultimo esercizio precedente (2021)	€ 3.767.660,97		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento (2022)	€ 3.915.000,00 (comprensivo della maggiorazione ex Tasi per € 807.000).		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	€ 3.915.000,00	€ 3.915.000,00	€ 3.915.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Il gettito è stato previsto ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 commi 738-783, Legge n. 160/2019.		
Effetti connessi alla modifica delle	Art. 1, comma 26, L. 208/2015 non consentiva aumenti di aliquote		

aliquote	fino a tutto l'esercizio 2018.
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge	Natura delle agevolazioni: terreni agricoli e immobili concessi in comodato, immobili locati a canone concordato, imbullonati.
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	

TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La Legge n. 160/2019 ha previsto l'abolizione dell'Imposta unica comunale (IUC) nelle sue componenti relative all'Imposta municipale propria (IMU) ed al Tributo sui servizi indivisibili (TASI), e l'unificazione delle due imposte nella nuova IMU.

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi 639-731, Legge n. 147/2013.		
Gettito accertato nel penultimo esercizio precedente (2021)	€ 1.828.965,00		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento (2022)	€ 1.719.719,00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	€ 1.777.639,00	€ 1.763.296,00	€ 1.769.220,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Nessuna		
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	Nessuna		
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge			
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	Riduzione del 30% per famiglie con invalidi al 100% o portatori di handicap e del 20% con dichiarazione Isee inferiore ad € 5.000,00. Riduzione di € 20 per ogni bambino di età inferiore ai 36 mesi. Riduzione sulle attività commerciali del 20% del totale delle fatture prodotte per spese di miglioria con tetto massimo di 500 euro. Riduzione per le attività ricettive (bar, ristoranti, ecc.) del 20% in caso di non presenza di slot-machines. Riduzione per le imprese che dimostrano il trattamento di rifiuti speciali.		

Per quanto riguarda la TARI, è da evidenziare che l'autorità di regolazione di energia reti e ambiente (Arera) con deliberazione n. 363/2021, ha approvato il nuovo metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR-2). Molte sono le novità apportate rispetto al previgente sistema di costruzione dei piani finanziari, novità che hanno senz'altro il pregio di dettare regole precise e uniformi su tutto il territorio nazionale precedentemente caratterizzato da situazioni estremamente disomogenee e variegate.

La compatibilità con i tempi di approvazione del bilancio

È stata sollevata da più parti la problematica dell'incompatibilità dell'applicazione delle nuove regole, che richiedono un adeguato periodo di studio e approfondimento, con la tempistica dell'approvazione del bilancio degli enti locali. Va infatti rammentato che, secondo le disposizioni del testo unico degli enti locali, la deliberazione delle tariffe rappresenta un allegato obbligatorio al bilancio di previsione il quale, a sua volta,

presuppone l'approvazione del piano economico finanziario (articolo 1, comma 183, legge 147/2013) oggi sostituita da "presa d'atto".

Le proroghe sin qui concesse dal legislatore non sono andate oltre un orizzonte temporale annuale, aprendo quindi una falla nell'iter che conduce all'approvazione del bilancio. L'entrata in vigore del nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR-2) da parte di Arera (delibera n. 363/2021) impone agli enti territorialmente competenti, di definire il PEF con un orizzonte temporale quadriennale (2022/2025). Qualora non fosse disponibile il nuovo PEF, entro la data di approvazione del bilancio, l'ente ha la possibilità di confermare la previsione di gettito TARI dell'anno precedente, al lordo di tutte le eventuali riduzioni/agevolazioni, giustificate dalle tariffe già approvate in quanto il termine ordinario per l'approvazione del PEF è fissato dalla Legge al 30 Aprile dell'anno di riferimento, ovvero in data successiva qualora sia concesso l'esercizio provvisorio con legge o con DM Interno.

L'introito TARI è stato quantificato in **€ 1.777.639,00** per il 2023. Nel Comune di Castelnuovo del Garda la gestione dei rifiuti è affidata dal 01.01.2002 al Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero. Con delibera di Consiglio Comunale n. 77 del 25/11/2014 è stato approvato lo schema di convenzione per l'istituzione dei Consigli di Bacino per la gestione integrata dei rifiuti urbani.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Principali norme di riferimento	Decreto Legislativo 28 settembre 1998, n. 360. Legge 27/12/2006 n. 296, commi da 161 a 169. Articolo 1, comma 11, Decreto Legge n. 138 del 2011.		
Gettito accertato nel penultimo esercizio precedente (2021)	€ 773.277,87		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento (2022)	€ 797.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	€ 797.000,00	€ 797.000,00	€ 797.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Nessuna		
Effetti connessi alla modifica delle aliquote			
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge	Effetti commisurati allo scaglione di esenzione € 10.000,00.		
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	Esonero dall'addizionale per coloro che hanno un reddito imponibile ai fini IRPEF pari od inferiore ad € 10.000,00.		

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Principali norme di riferimento	D.Lvo 23/2011 art. 4.		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente (2021)	€ 600.421,25 (caratterizzato da contributi da pandemia da Covid-19)		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento (2022)	€ 890.000,00 iniziale, € 701.783,76 assestato in esercizio caratterizzato da contributi da pandemia da Covid-19, € 818.665,55 incassati alla data di stesura della presente relazione.		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	€ 970.000,00	€ 970.000,00	€ 970.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della	Nessuna		

previsione	
Effetti connessi a disposizioni regolamentari	A partire dall'anno 2016 l'imposta è dovuta per l'intero anno solare e, con delibera di Consiglio comunale n. 50 del 27/12/2018 è stato modificato il regolamento della tassa al fine di adeguarlo a quello del limitrofo Comune di Peschiera del Garda, con il quale si condividono importanti realtà turistiche, prevedendo in particolare l'aumento da 5 a 20 giorni il calcolo dell'imposta. La previsione tiene conto della stima del maggior gettito derivante da un'importante espansione di attività ricettive.
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge	
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	Minori fino al 12° anno compreso; malati soggetti a terapie presso strutture sanitarie site nel territorio comunale; portatori di handicap; autisti di pullman che prestano attività di assistenza a gruppi organizzati; appartenenti alle forze di polizia statale per esigenze di servizio; il pernottamento oltre il 20° giorno.

E' stato iscritto a bilancio un introito pari ad **€ 970.000,00** per gli anni 2023/2025 e per accertamenti **€ 50.000,00**, **€ 9.437** ed **€ 9.437** per il medesimo triennio sulla scorta delle previsioni del Responsabile del Servizio Tributi.

Il maggiore importo stanziato è stato valutato in relazione al trend storico dell'entrata ante pandemia da covid-19 sostenuta dalla comparazione con le buone presenze registrate nel 2022 e nella considerazione della prevista apertura di n. 3 nuove strutture nel 2023 (n. 1 campeggio e n. 2 alberghi da parte di Gardaland Spa) e sulla scorta del fatto che non sono ancora state attivate attività di accertamento massive.

Parimenti gli stanziamenti relativi agli accertamenti sono stati valutati prudenzialmente e saranno effettuati mediante incrocio delle banche dati della questura, solo recentemente messe a disposizione, con la banca dati dell'Ente e sulla scorta del fatto che l'attività di accertamento svolta nel 2023 dovrebbe far rientrare l'introito a partire dal 2024.

Il maggiore stanziamento dell'imposta di soggiorno, dell'anno 2023, verrà gestito secondo le regole delle entrate vincolate e monitorato nel corso del rispettivo anno.

Relativamente agli anni 2024 e 2025 l'Amministrazione, sulla base del trend iscritto a bilancio, si riserva di ridefinire gli importi a carico dei clienti delle strutture ricettive sulla scorta delle tempistiche previste dal vigente regolamento.

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Principali norme di riferimento	Articolo 1, commi da 816 a 836, della Legge n. 160 del 2019		
Gettito accertato nel penultimo esercizio precedente (2021)	€ 136.967,03		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento (2022)	€ 213.006,11 accertato in esercizio caratterizzato da contributi ministeriali per pandemia da Covid-19.		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Nessuna		
Effetti connessi alla modifica delle disposizioni regolamentari	Sono previsti installazioni di nuovi impianti affissionali.		
Effetti connessi a disposizioni	Insegne d'esercizio fino a 5 mt. quadrati.		

recanti esenzioni e riduzioni previsti dalla legge	
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento	Nessuna

L'articolo 1, commi 816 e ss. della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, ha previsto, a decorrere dal 01/01/2021, l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per i comuni, province e città metropolitane. Il nuovo canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il comma 817 della legge 160/2019 prevede in prima istanza l'invarianza del gettito rispetto ai prelievi aboliti. È fatta salva la possibilità per gli enti di aumentare il gettito. Sotto il profilo meramente contabile, quindi, è sufficiente sostituire le previsioni in precedenza iscritte a titolo di ICP/DPA e TOSAP/COSAP/ecc. con il nuovo canone, garantendo equivalenza finanziaria.

Il gettito del canone è stato previsto in **€ 210.000,00=** a partire dal 2023. La relativa entrata è stata iscritta al titolo III, tipologia 100, sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il triennio 2023/2025.

Il maggiore stanziamento è dovuto al nuovo impianto del sistema tariffario unitamente all'incremento delle richieste afferenti il canone unico a partire dal 2022.

Per le seguenti entrate si mettono in evidenza alcuni aspetti qualificanti le previsioni:

Proventi recupero evasione tributaria

Lo schema di bilancio contempla:

- **Recupero evasione ICI:** è stato stanziato un importo di € 100,00 per recupero evasione imposta ICI. La previsione è prettamente simbolica fondata sulle possibili entrate che l'Ente potrebbe ancora introitare da ruoli emessi in passato sulla base del regolamento in materia di ICI approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 62 del 26/11/09 e della delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 27/09/11. Importi ulteriormente previsti: anno 2024 € 100,00 ed anno 2025 € 100,00.
- **Recupero evasione IMU:** è stato stanziato un importo di € 366.000,00 per l'anno 2023, in considerazione degli effetti dovuti alla pandemia da COVID-19 che, di fatto, ha sospeso la riscossione degli importi da accertamento, e di € 386.000,00 per l'anno 2024 e 2025 sulla base dell'analisi storica e sugli accertamenti degli esercizi passati anche in relazione ad alcune pratiche particolarmente complesse, tenuto conto del regolamento in materia di IUC approvato con delibera di C.C. n. 19 del 08/04/2014, così come modificato dalle delibere di C.C. n. 23 del 28/04/2015 e C.C. n. 14 del 30/03/2016.
- **Recupero evasione TASI:** è stato stanziato un importo di € 34.000,00 per l'anno 2023, in considerazione degli effetti dovuti alla pandemia da COVID-19 che, di fatto, ha sospeso la riscossione degli importi da accertamento, ed € 4.000,00 per l'anno 2024 e 2025, tenuto conto del regolamento in materia di IUC approvato con delibera di C.C. n. 19 del 08/04/2014, così come modificato dalle delibere di C.C. n. 23 del 28/04/2015 e C.C. n. 14 del 30/03/2016 e nella considerazione che gli stessi andranno via via ad esaurimento.

Fondo di solidarietà comunale e Fondo sviluppo investimenti

Il **Fondo di Solidarietà Comunale (FSC)**, istituito, ai sensi dell'art. 1, comma 380, lett. b), della L. 228/2012 e successive modifiche ed integrazioni, è iscritto nel Bilancio 2023/2025 nella quantificazione provvisoria di **€ 583.100,00** per il triennio, definito sulla base dei dati provvisoriamente resi noti dal Ministero dell'Interno per il 2023. I tagli pluriennali oggetto di quantificazione, da parte del Ministero, attengono a quanto stabilito dall'articolo 47 del D.L. 24/04/14 n. 66, convertito con modifiche dalla Legge 23/06/14 n. 89, dall'art. 1 della Legge 23/12/14 n. 190, commi 435 e 436 (Legge di stabilità per il 2015), dalle modifiche intervenute all'art. 1, comma 380 della Legge 228/2012 a seguito della Legge di stabilità 2016 oltre a quanto ancora vigente relativamente alle precedenti manovre di finanza pubblica (art. 16, comma 6, del DL 95/2012 – c.d. Spending Review).

Sulla base della normativa attuale (articolo 1, comma 449, lettera C, Legge n. 232 del 2016, nel testo modificato dall'articolo 57 del Decreto Legge 26/10/2019 n. 124, convertito con modifiche dalla Legge n. 157 del 2019, la quota del Fondo di Solidarietà Comunale (al netto dei rimborsi IMU/TASI), distribuita in base alla differenza fra capacità fiscali e costi standard incide attualmente per la seguente percentuale: 40% per l'anno 2017, 45% per gli anni 2018 e 2019, 50% per l'anno 2020, 55% per l'anno 2021, 60% per l'anno 2022, 65% per l'anno 2023, 70% per il 2024 e 75% per il 2025.

FSC-quota per sociale: l'importo inserito a bilancio per il triennio 2023/2025 è di **€ 60.979,00** desunto dal sito della Finanza Locale, come quantificato per il 2022. Tale fondo previsto dall'art. 1, comma 564, della Legge di Bilancio 2022 (n. 234 del 30/12/2021) serve a riallineare la dotazione complessiva del fondo di solidarietà comunale all'incremento delle risorse destinate nell'ambito del fondo stesso al potenziamento degli asili nido, dei servizi in materia sociale e del trasporto dei disabili.

Al titolo II, tipologia 101, il **Fondo sviluppo investimenti** è stato quantificato in € 0,00 (zero) per il triennio, essendo ormai definitivamente esaurito quale contribuzione dei mutui in essere.

Proventi sanzioni codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative da codice della strada sono previsti, per il triennio 2023/2025, in **€ 440.000,00**. Il 50% dei proventi, pari ad € 220.000,00, è stato destinato agli interventi di spesa di cui alle finalità previste dall'art. 208, comma 4, del codice della strada, così come modificato dall'art. 40 della Legge 29/07/10 n. 120. In particolare € 55.000,00 per gli interventi di cui allo stesso articolo lettera a), € 55.000,00 per gli interventi di cui alla lett. b) ed € 110.000,00 per gli interventi di cui alla lett. c).

Inoltre, sono iscritti in bilancio per il triennio 2023/2025 € 40.000,00 per entrate derivanti da ruoli per infrazioni al codice della strada.

1.2. Le Spese

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

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari Responsabili di Area, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'Amministrazione da effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel DUP.

La struttura del nuovo bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni/ programmi / titoli / macroaggregati.

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO				
	Rendiconto 2021 (ultimo esercizio chiuso)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Redditi da lavoro dipendente	1.736.869,43	2.113.720,00	2.148.616,00	2.151.702,00
Imposte e tasse a carico dell'Ente	142.451,93	177.010,00	177.333,00	176.625,00
Acquisto di beni e servizi	6.345.653,56	6.823.862,00	6.820.513,00	6.779.828,00
Trasferimenti correnti	1.818.339,29	2.060.897,00	2.011.197,00	2.011.197,00
Interessi passivi	27.284,86	24.254,00	22.580,00	20.886,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	56.527,17	63.775,00	63.775,00	63.775,00
Altre spese correnti	261.235,00	471.600,76	481.896,81	481.446,81
TOTALE	10.388.361,24	11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81

Si evidenzia che l'applicazione del criterio della competenza potenziata, in base al quale le spese connesse alle acquisizioni di beni e servizi sono imputate all'esercizio nelle quali esse sono completamente adempiute, ha comportato l'abbandono del criterio della spesa storica.

Condizione necessaria per il mantenimento della struttura di spesa è il costante monitoraggio delle entrate in considerazione del periodo della situazione di emergenza sanitaria appena conclusa e il nuovo periodo di rincaro dei costi dei materiali e delle fonti energetiche.

Redditi da lavoro dipendente

La relativa spesa risulta esposta nella tabella di cui sopra.

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, è stata approvata con specifico atto di Giunta comunale in data odierna. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il proprio parere.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede, sulla base delle vigenti norme di legge, il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2023/2025, tiene conto del rinnovo del CCNL per il periodo 2019/2021 siglato in data 16/11/2022, dei vincoli disposti per le assunzioni per la spesa di personale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

Imposte e tasse a carico dell'Ente

La relativa spesa risulta esposta nella tabella di cui sopra.

Acquisto di beni e servizi

I budget di spesa affidati ai Responsabili di struttura vengono confermati e/o aggiornati con riferimento a quanto previsto nella programmazione del triennio di riferimento. Le previsioni di spesa sono tali da garantire il regolare funzionamento e la gestione dei servizi

nella considerazione del rincaro dei materiali e fonti energetiche e sulla base del tasso di inflazione programmato.

In particolare in relazione al rincaro delle fonti energetiche si rileva che le previsioni di bilancio registrano un incremento del 69,96% per l'energia elettrica e un incremento del 54,82% per gas metano rispetto alle previsioni iniziali del 2022.

Trasferimenti correnti

In questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi, siano essi privati cittadini che associazioni.

Interessi passivi, oneri finanziari e quote capitale ammortamento mutui e prestiti

Non vi sono spese per ammortamento di nuovi mutui nell'anno 2023 e seguenti del Bilancio di previsione 2023/2025.

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui in essere, è prevista sulla base dei relativi piani di ammortamento ed è espressa nella tabella di cui sopra avendo tenuto in considerazione dell'estinzione anticipata di due mutui con la CDP, giusta delibera di CC n. 55 del 23/11/2022.

Le quote capitale iscritte a bilancio, sono pari a complessivi € 98.478,00 per l'anno 2023, € 99.998,00 per l'anno 2024 ed € 101.573,000 per l'anno 2025.

Rimborso e poste correttive delle entrate

In questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, rimborsi e trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi.

Altre spese correnti

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati.

Sono altresì ricompresi i fondi di parte corrente (fondo di riserva, fondo crediti di dubbia esigibilità, fondo per indennità di fine mandato del Sindaco, fondo rinnovi contrattuali, fondo innovazione, fondo accantonamento per estinzione anticipata mutui, ecc.) descritti a seguire nella presente nota.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria armonizzata prevede i criteri di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE.

Il principio contabile, modificato dalla legge n. 190/2014, prevede, per i primi esercizi di applicazione, la possibilità di accantonare a bilancio di previsione solo una quota, diversa per anno, normativamente stabilita. La percentuale di accantonamento minimo obbligatorio è attualmente pari al 100% a decorrere dall'anno 2021.

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2023/2025 è evidenziata, per singola tipologia di entrata, nei prospetti allegati al bilancio. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate relativamente al quinquennio precedente e secondo quanto precisato nella FAQ 25/2017 Arconet.

I calcoli sono stati effettuati applicando il metodo della media semplice.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario l'individuazione di quelle per le quali si ritiene di procedere all'accantonamento a tale fondo.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti. Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre

amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è incluso nella missione 20 programma 2.

Al Bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del calcolo del Fondo crediti di dubbia esazione, quantificato con il metodo della media semplice, secondo gli importi seguenti:

anno 2023 € 132.487,46;

anno 2024 € 132.487,46;

anno 2025 € 132.487,46.

Fondo di riserva e di cassa

Il **Fondo di riserva**, secondo gli importi seguenti di competenza, rientra nei limiti previsti dalla legge (min. 0,3% e max. 2% delle spese correnti iscritte in bilancio), ed è pari a:

€ 75.621,30 per l'anno 2023;

€ 80.417,35 per l'anno 2024;

€ 74.967,35 per l'anno 2025.

Non facendo l'ente ricorso all'anticipazione di tesoreria non è necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo, la cui metà dovrà essere comunque riservata a spese non prevedibili.

Il **Fondo di riserva di cassa** iscritto a bilancio in **€ 150.000,00**, è stato quantificato nella misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali.

Anticipazione di tesoreria: l'importo iscritto a Bilancio pari ad € 2.888.143,00, sia in Entrata che in Uscita, corrisponde ai 3/12 del totale dei primi 3 titoli di entrata dell'ultimo esercizio chiuso.

Altri fondi per spese potenziali

Al Titolo I della Spesa sono iscritti:

- il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** per € 20.000,00 per l'anno 2023, € 25.000,00 per l'anno 2024 ed € 30.000,00 per l'anno 2025, quantificati provvisoriamente dato che il CCNL 2019/2021 è stato recentemente siglato (in data 16/11/2022);
- il **Fondo indennità di fine mandato del Sindaco** quantificato in € 4.492,00, compresa Irap;
- il **Fondo innovazione** di parte corrente, provvisoriamente quantificato in € 5.000,00, per progetti di innovazione che l'Amministrazione volesse finanziare.

Al Titolo II della Spesa sono iscritti:

- il **Fondo accantonamento per estinzione anticipata mutui (10% delle alienazioni)**, valorizzato per un importo pari ad € 2.000,00 per il triennio, nella considerazione di possibili alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'Ente;

- il **Fondo innovazione** di parte capitale, provvisoriamente quantificato in € 15.000,00 per il triennio per progetti di innovazione che l'Amministrazione volesse finanziare.

Verifica equilibrio corrente:

BILANCIO DI PREVISIONE					
EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		11.653.603,76 0,00	11.645.908,81 0,00	11.607.032,81 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 <i>di cui:</i>	(-)		11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			132.487,46	132.487,46	132.487,46
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		98.485,00 0,00 0,00	99.998,00 0,00 0,00	101.573,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			- 180.000,00	- 180.000,00	- 180.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		180.000,00 0,00	180.000,00 0,00	180.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Entrate e spese non ricorrenti

Nel bilancio di previsione 2023 sono allocate le seguenti entrate e spese aventi carattere non ripetitivo

ENTRATE	IMPORTO	SPESE	IMPORTO
Rimborsi spese per consultazioni elettorali a carico di altre PA	20.700,00	Consultazioni elettorali o referendarie locali	20.700,00
Donazioni	0,00	Ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale	0,00
Gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria (recupero ICI, IMU e TASI)	0,00	Sentenze esecutive ed atti equiparati	0,00
Proventi sanzioni Codice della Strada	0,00		
* Contributo permesso di costruzione (al netto del finanziamento per spese correnti)	7.124.500,00	* Opere pubbliche finanziate con permessi di costruzione (al netto del finanziamento per spese correnti)	7.124.500,00
Entrate per eventi calamitosi	0,00	Spese correnti finanz.con oneri	0,00
Sanatorie, abusi edilizi e sanzioni	0,00	Spese per eventi calamitosi	0,00
Rimborsi da proventi da risarcimenti a carico delle imprese	0,00	Altre spese quali: spese per piani e progetti vari di interventi sul territorio	
Condoni	0,00		
Alienazione di immobilizzazioni	26.000,00	Gli investimenti diretti	26.000,00
Accensioni di prestiti	0,00		
Contributi agli investimenti	1.950.000,00	Contributi agli investimenti	1.950.000,00
TOTALE ENTRATE	9.121.200,00	TOTALE SPESE	9.121.200,00

* Spese correnti finanziate da oneri per € 180.000,00 per il triennio 2023/2025.

ANALISI DELLE PREVISIONI DI CASSA

Il bilancio di previsione finanziario 2023/2025 comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Le previsioni di cassa dell'esercizio 2023 sono così sintetizzate:

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	5.000.000,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.565.360,27
2	Trasferimenti correnti	929.588,04
3	Entrate extratributarie	3.220.919,65
4	Entrate in conto capitale	10.350.140,78
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	461.288,66
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.070.480,46
	TOTALE TITOLI	32.485.920,86
	TOTALE GENERALE ENTRATE	37.485.920,86
PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
1	Spese correnti	15.445.492,85
2	Spese in conto capitale	10.745.308,21
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	98.485,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.189.332,70
	TOTALE TITOLI	32.366.761,76
	SALDO DI CASSA	5.119.159,10

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

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 28/04/2022, ed ammonta ad € 6.653.144,89,

comprensivo dei fondi obbligatori per legge e per la cui composizione si rinvia al relativo prospetto dimostrativo.

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso del 2022 e dell'andamento della gestione, il risultato presunto di amministrazione viene riportato nell'apposito prospetto del bilancio di previsione finanziario 2023/2025 redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi dell'articolo 3, comma 10, del d.Lgs. n. 118/2011, al Bilancio di Previsione per l'annualità 2023 non può essere applicata la quota libera dell'avanzo di amministrazione, in attesa degli esiti del riaccertamento ordinario dei residui. Il p.c. relativo alla contabilità finanziaria, al punto 9.2, prevede che, fermo restando il prioritario utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri, *“La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

- a) *per la copertura dei debiti fuori bilancio;*
- b) *per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- c) *per il finanziamento di spese di investimento;*
- d) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- e) *per l'estinzione anticipata dei prestiti”.*

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. La quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, mentre le quote vincolate sono costituite da tutte le entrate che in base alla legge o ai principi contabili devono essere finalizzate a specifiche tipologie di spesa.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	6.653.144,89
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.728.379,31
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	15.681.768,92
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	14.929.076,67
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	46.251,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	108.278,94
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	81.716,18
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	9.277.959,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	1.700.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	800.000,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	6.777.959,88

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	1.185.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00

Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	57.000,00
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	1.510.745,00
B) Totale parte accantonata	2.752.745,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	167.001,24
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.899,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.248.830,53
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	1.417.731,47
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	1.500.000,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.107.483,41
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Il risultato presunto può essere suscettibile di variazioni fino alla definitiva approvazione del rendiconto di gestione. Nel bilancio di previsione 2023/2025 non sono state previste spese finanziate con il risultato di amministrazione presunto 2022.

3. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Nel triennio 2023/2025 sono previste spese di investimento così suddivise:

Tipologia	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
TOTALE SPESE INVESTIMENTO	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00
IMPEGNI REIMPUTATI DA 2021 e prec. Fin. Da FPV			
IMPEGNI REIMPUTATI DA 2021 e prec. Fin. Da accertamento			
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00

Tali spese sono finanziate con:

Tipologia	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Alienazioni (aree e beni mobili)	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Contributi da Altre A.P.	1.370.100,00	120.100,00	90.100,00
Proventi permessi di costruire e assimilati	7.124.500,00	2.724.500,00	994.500,00
Concessioni cimiteriali	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Contributi da privati (monetizzazione aree standard, convenzioni, telefonia)	680.000,00	1.738.300,00	1.598.300,00
Contributi sanatoria abusi	0,00		
Avanzo di amministrazione	0,00		
FPV di parte capitale	0,00		
Entrate reimputate da es. precedenti a finanz. Investimenti			
TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZIAMENTO INV.	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
MUTUI TIT. VI			
Entrate correnti vincolate ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
TOTALE	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00

Equilibrio in conto capitale

La parte in conto capitale del bilancio (titolo 2) presenta il seguente equilibrio:

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	180.000,00	180.000,00	180.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	9.045.600,00	4.453.900,00	2.553.900,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

INTERVENTI PREVISTI NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si rinvia al Piano Triennale delle Opere Pubbliche adottato, nonché all'apposita sezione della Nota di aggiornamento al DUP di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale in data odierna.

PNRR

Rispetto alle assegnazioni da PNRR si evidenziano i seguenti progetti in corso dall'esercizio 2022:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
Adozione PagoPa e Applo - CUP 61F22000180006	Da attivare	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	15.778,00	Esecuzione
Miglioramento dell'esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino - CUP J61F22000570006	Da attivare	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	155.234,00	Esecuzione
Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE - CUP J61F22000190006	Attivato	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	14.000,00	Esecuzione
Migrazione al cloud dei servizi digitali dell'amministrazione locale - CUP J61C22000680006	Attivato	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	121.992,00	Esecuzione
Ristrutturazione e messa in sicurezza e risparmio energetico per realizzazione centri polifunzionali per la famiglia ex Asilo Montini - CUP J68I21000120001	Da attivare	M4	C1	I 1.1		31/12/2023	320.000,00	Esecuzione

E a partire dal 2023:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (Don Manganotti) - CUP J68H22000220006	Da attivare	M4	C1	I 1.1		31/12/2023	650.000,00	esecuzione

L'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

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

Secondo il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo pluriennale vincolato". L'FPV ha proprio lo scopo di far convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) e questo a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine.

Nella fase di predisposizione del bilancio è stato inserito, per l'anno 2023, l'importo di € 0,00 (zero) quale FPV a finanziamento delle spese in conto capitale ed € 0,00 (zero) quale FPV a finanziamento delle spese in parte corrente in quanto non ancora definitivamente determinati alla data di stesura della presente nota.

4. Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, specificare le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi programmi.

Non si segnalano, al momento, relativamente agli investimenti ancora in corso di definizione cause ostative alla programmazione e per la definizione dei relativi cronoprogrammi.

5. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati ai sensi delle norme vigenti.

6. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Non sono stati attivati e attualmente presenti contratti relativi a strumenti di finanza derivata e/o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

7. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, con la precisazione che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lett. a) del D.Lvo 18.8.2000 n. 267.

L'Ente non possiede organismi strumentali.

Per organismi strumentali si intendono gli enti previsti dagli artt. 30 e 31 del D.Lvo 18.8.2000, n. 267 e le aziende speciali di cui all'art. 114, comma 1, del medesimo decreto.

8. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

Al 31 dicembre 2021, ultimo esercizio chiuso, il Comune possiede le seguenti partecipazioni dirette:

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DIRETTAMENTE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI	2,75%
CONSORZIO di BACINO VERONA DUE (servizio igiene ambientale e gestione tariffa rifiuti)	1,852%
CONSIGLIO di BACINO VERONESE (ex AATO Veronese – pianificazione servizio idrico integrato)	1,36%
CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD	3,014%
SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE e INDIRETTAMENTE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
AZIENDA GARDESANA SERVIZI SPA (servizio idrico integrato) (PARTECIPATA DIRETTA)	5,00%
DEPURAZIONI BENACENSI S.C.R.L. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	2,50%
VIVERACQUA S.C. A R.L. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	0,10%
GARDA UNO S.P.A. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	0,005%

Con delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 29/09/2022, l'Ente ha approvato il recesso dal Consorzio Intercomunale Soggiorno Climatici a far data dal 01/01/2023, per criticità riscontrate nell'organizzazione dei servizi.

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

Il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per gli anni considerati nel bilancio di previsione, è nullo.

Superamento regole del Patto di Stabilità Interno

A decorrere dall'anno 2016 cessano di avere applicazione le disposizioni inerenti il patto di stabilità. Sono fatti salvi gli effetti connessi ai patti orizzontali regionali dell'anno 2016 (gli enti che hanno concesso spazi godranno di un beneficio pari al 50% nei due anni successivi, gli enti che hanno richiesto ed ottenuto spazi dovranno peggiorare i propri obiettivi per un importo pari al 50% degli spazi ottenuti nei due anni).

Pareggio del bilancio

A decorrere dal 2019, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 1-bis, della Legge ordinaria rafforzata 24/12/2012 n. 243, come modificata dalla Legge ordinaria rafforzata del 12/08/2016 n. 164, si prevede quanto segue:

- i Bilanci dei Comuni sono in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali;
- le entrate finali sono quelle iscrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, e 5 dello schema di bilancio previsto dal Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118;
- le spese finali sono quelle iscrivibili ai titoli 1, 2, e 3 del medesimo schema di bilancio;
- a decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Ai sensi dell'articolo 1, commi da 819 a 826, compresi, della Legge n. 145 del 2018 (Legge di bilancio per il 2019) si prevede che gli obiettivi di finanza pubblica dei Comuni consistono nel rispetto delle disposizioni di cui al Titolo I del Decreto Legislativo n. 118 del 2011 e della parte contabile del Testo Unico degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

Con circolare n. 5/2020 la RGS ha chiarito che il rispetto dei vincoli di finanza pubblica verrà verificato direttamente dal Ministero e il singolo ente non avrà alcun tipo di onere a proprio carico.

Castelnuovo del Garda, lì 07/12/2022

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

Provincia di Verona

**Parere dell'organo di revisione sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025
e documenti allegati**

**L'ORGANO DI REVISIONE
REVISORE UNICO**

Dott. Giampiero Perusi

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 29 del 07/12/2022

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2023-2025, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

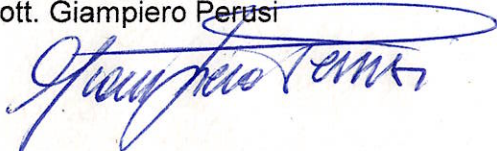
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025, del Comune di Castelnuovo del Garda che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

li 07/12/2022

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Giampiero Perusi



Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI	4
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI	6
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021	6
BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025	7
Riepilogo generale entrate e spese per titoli	7
Fondo pluriennale vincolato (FPV)	8
Previsioni di cassa	9
Entrate e spese di carattere non ripetitivo	12
Finanziamento della spesa del titolo II	14
La nota integrativa	14
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI	15
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI PER IL TRIENNIO 2023-2025	17
ORGANISMI PARTECIPATI	24
SPESE IN CONTO CAPITALE	24
INDEBITAMENTO	25
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI	28
CONCLUSIONI	29



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente entro il 30 novembre 2022 ha aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2022-2024.

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

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2023-2025.

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

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

L'Organo di revisione **è iscritto** alla BDAP.

L'Organo di revisione ha verificato, sulla base degli appositi parametri, che l'Ente **non risulta** strutturalmente deficitario.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2023-2025 **non è stata prevista** l'applicazione di avanzo accantonato/vincolato presunto.

Si ricorda che l'avanzo destinato ad investimenti può essere applicato in via preventiva solo dopo l'approvazione del rendiconto.

Il revisore dei conti

Ha esaminato:

- la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025;
- lo schema di bilancio di previsione 2023-2025 e relativi allegati, così come predisposti dalla Giunta Comunale e approvati rispettivamente con atti n. 181 e n. 182 in data odierna e trasmessi in visione all'organo di revisione in bozza nei giorni precedenti;

Ha preso atto

- che il bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025 è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici, nonché dello statuto dell'ente e del regolamento di contabilità;
- che il bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025 è stato redatto nell'osservanza dei principi contabili previsti dall'allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011;
- che al bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025 sono allegati e/o pubblicati sul sito:
 1. il Rendiconto per l'esercizio 2021;
 2. il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
 3. il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;



4. il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 5. il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 6. il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
 7. il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalla Regione Veneto;
 8. la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011;
 9. la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale di cui al Decreto Ministro Interno del 28.12.2018;
 10. il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, servizi e forniture di cui al D.Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii.;
 11. le deliberazioni con le quali sono determinate, per il triennio 2023-2025, le tariffe, le aliquote di imposta e le eventuali maggiori detrazioni;
 12. la deliberazione relativa alla verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedere in proprietà o in diritto di superficie;
 13. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio secondo l'art. 18-bis del D.Lgs. 118/2011.
- che trova applicazione nel Bilancio 2023/2025 l'aliquota dello 0,5% per l'addizionale comunale all'Irpef, con scaglione di esenzione ad € 10.000,00;
 - che trovano conferma nel Bilancio 2023/2025 le aliquote dell'imposta municipale propria (nuova IMU);
 - che trovano conferma nel Bilancio 2023/2025 le aliquote dell'Imposta comunale di soggiorno;
 - che i documenti contabili relativi al Bilancio di Previsione sono conformi ai modelli approvati con D.Lgs. 118/2011;
 - che la nota di aggiornamento al DUP è stata redatta nell'osservanza dello schema di cui al già citato D.Lgs. 118/2011;
 - che sono state distinte le entrate e le spese per funzioni delegate e quelle a specifica destinazione;
 - che saranno identificate le risorse e gli interventi rilevanti ai fini IVA nel PEG in approvazione;

Ha tenuto conto

che il responsabile del servizio finanziario ha attestato, con suo atto in data 05.12.2022, la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa ai sensi del quarto comma dell'art. 153 del TUEL e del regolamento di disciplina dell'organizzazione del servizio.



VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

Gestione dell'esercizio 2021

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 19 del 28/04/2022 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2021.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 8 in data 08/4/2022 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2021 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2021 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2021
Risultato di amministrazione (+/-)	6.653.144,89
di cui:	
a) Fondi vincolati	2.363.797,02
b) Fondi accantonati	2.823.950,86
c) Fondi destinati ad investimento	53.703,89
d) Fondi liberi	1.411.693,12
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	6.653.144,89

Dalle comunicazioni ricevute agli atti d'ufficio:

- non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare;
- non risultano passività potenziali probabili.

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

	2019	2020	2021
Disponibilità:	6.945.937,32	8.966.899,88	10.111.126,98
di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non si è trovato nella necessità di dover adeguare le risultanze del rendiconto agli esiti della Certificazione COVID 2022, riferita all'esercizio 2021.



BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Le previsioni di competenza per gli anni 2023, 2024 e 2025 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2022 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR) BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	427.340,64	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	1.301.030,67	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.500.864,37	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	10.111.126,98	5.000.000,00	
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.970.542,27	previsione di competenza	6.281.509,76	8.583.816,00	8.523.912,00
			previsione di cassa	9.350.188,46	11.565.360,27	
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	330.157,28	previsione di competenza	1.662.443,80	599.430,76	619.191,81
			previsione di cassa	1.829.002,74	929.586,04	
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	765.584,65	previsione di competenza	2.484.180,48	2.485.355,00	2.502.863,00
			previsione di cassa	3.130.902,55	3.220.919,65	
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.124.540,78	previsione di competenza	9.130.710,90	9.225.600,00	4.833.960,00
			previsione di cassa	10.066.390,98	10.350.140,78	
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	461.288,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	461.288,66		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.700.000,00	2.888.143,00	2.888.143,00
			previsione di cassa	2.700.000,00	2.888.143,00	
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.490,48	previsione di competenza	2.205.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
			previsione di cassa	2.308.183,56	3.070.480,46	
TOTALE TITOLI		5.603.574,10	previsione di competenza	26.561.417,00	26.832.346,76	22.232.951,81
			previsione di cassa	29.845.964,55	32.485.920,86	20.294.075,81
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.603.574,10	previsione di competenza	29.790.656,68	26.832.346,76	22.232.951,81
			previsione di cassa	30.957.091,83	37.485.920,86	

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la data degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale data non risulta possibile, l'importo della previsione autorizzata di spesa del fondo pluriennale vincolato dal bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'esercizio (A) e l'importo presunto di amministrazione (A) al fine di ammettere. A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attesa di quanto previsto dall'art. 107, comma 3, del TUEL e dall'art. 42, comma 6, del D.Lgs. 118/2011, è la quota del risultato di amministrazione, presunto dell'esercizio precedente costituente da sé i trasferimenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicati al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle attività sul conto capitale.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	3.797.974,85	13.202.435,93	11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81
	di cui già impegnate*			1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		16.812.005,31	15.445.492,85		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.716.708,21	11.246.225,75	9.045.600,00	4.451.900,00	2.553.960,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		12.754.615,94	10.745.308,21		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		
TITOLO 4	Rimborsi Prestiti	0,00	250.990,00	98.485,00	99.990,00	101.573,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		250.990,00	98.485,00		
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituti finanziari/cassiere	0,00	2.780.000,00	2.858.143,00	2.886.143,00	2.888.143,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		2.780.000,00	2.858.143,00		
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	124.332,70	2.295.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00	3.065.000,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		2.532.368,40	3.168.332,70		
TOTALE DEI TITOLI		5.639.015,76	29.700.654,68	28.832.346,76	22.232.951,81	20.294.975,81
	di cui già impegnate*			1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		35.055.988,61	32.366.761,76		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.639.015,76	29.700.654,68	28.832.346,76	22.232.951,81	20.294.975,81
	di cui già impegnate*			1.929.628,70	546.701,25	85.613,64
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		35.055.988,61	32.366.761,76		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenzialità e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Il fondo garantisce la copertura di spese imputate negli esercizi successivi a quello in corso in cui il fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Non essendo ancora stata effettuata l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, non si è in grado di quantificare l'ammontare definitivo di tale fondo.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	5.000.000,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.565.360,27
2	Trasferimenti correnti	929.588,04
3	Entrate extratributarie	3.220.919,65
4	Entrate in conto capitale	10.350.140,78
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	461.288,66
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.070.480,46
TOTALE TITOLI		32.485.920,86
TOTALE GENERALE ENTRATE		37.485.920,86

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
1	Spese correnti	15.445.492,85
2	Spese in conto capitale	10.745.308,21
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	98.485,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	2.888.143,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.189.332,70
TOTALE TITOLI		32.366.761,76
SALDO DI CASSA		5.119.159,10

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anni 2023 / 2025

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

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		11.653.603,76 0,00	11.645.908,81 0,00	11.607.032,81 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		11.735.118,76 0,00 132.487,46	11.725.910,81 0,00 132.487,46	11.685.459,81 0,00 132.487,46
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammort. mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		98.485,00 0,00 0,00	99.998,00 0,00 0,00	101.573,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		180.000,00 0,00	180.000,00 0,00	180.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Sono previste entrate in conto capitale per un importo di € 180.000 destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge.

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA (VR)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	9.225.600,00	4.633.900,00	2.733.900,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	180.000,00	180.000,00	180.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	9.045.600,00 0,00	4.453.900,00 0,00	2.553.900,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

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

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

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

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

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

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

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

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n. 196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo non viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento (vedi punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2).

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti:

Entrate non ricorrenti destinate a spese correnti	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Contributo per permesso di costruire	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
Recupero evasione tributaria (parte eccedente)			
Canoni per concessioni pluriennali			
Sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
Altre da specificare (Rimborsi spese per consultazioni elettorali a carico di altre PA)	20.700,00	79.000,00	20.700,00
TOTALE	200.700,00	259.000,00	200.700,00
Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consultazioni elettorali e referendarie locali	20.700,00	79.000,00	20.700,00
Spese per eventi calamitosi			
Sentenze esecutive e atti equiparati			
Ripiano disavanzi organismi partecipati			
Penale estinzione anticipata prestiti			
TOTALE	20.700,00	79.000,00	20.700,00

L'Organo di Revisione raccomanda un costante monitoraggio della spesa corrente, al fine di poter tempestivamente intervenire nel caso le entrate non ricorrenti non manifestassero l'andamento previsionale indicato in bilancio ed in particolare l'andamento dei contributi per permessi di costruire.

L'Organo di Revisione raccomanda altresì il costante monitoraggio delle spese correnti con particolare riferimento alle spese dei materiali e alle spese energetiche visti gli importanti Incrementi registrati a partire dalla metà del 2021.

Prende atto che a Bilancio le maggiori spese energetiche 2023/2025 sono state quantificate con un incremento di € 279.700,00 per l'energia elettrica ed € 69.032,00 per gas metano, sulle previsioni 2022, con un incremento rispettivamente del 69,96% e 54,82%.

Non sono inserite a Bilancio previsioni di contribuzioni statali in c/energia ancorché il disegno di legge in approvazione, all'art. 8, assegni ai comuni € 350 mln.

Finanziamento della spesa del titolo II

Il titolo II della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato di € 0,00 (zero), è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri		
- contributo permesso di costruire	7.124.500,00	
- alienazione di beni	26.000,00	
- svincoli immobili edilizia agevolata	100.000,00	
- concessione aree telefonia mobile	0,00	
- monetizzazione aree PEEP	80.000,00	
- monetizzazione aree standard	100.000,00	
Totale mezzi propri		7.430.500,00
Mezzi di terzi		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi da amministrazioni pubbliche	1.370.000,00	
- contributi da imprese (convenzioni urbanistiche)	400.000,00	
- contributi da famiglie (per concessioni cimiteriali)	25.000,00	
rimborso somme non erogate su mutui scaduti	100,00	
Totale mezzi di terzi		1.795.100,00
TOTALE RISORSE		9.225.600,00
reimputazione entrate		
contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente		-180.000,00
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		9.045.600,00

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n. 118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2023-2025 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

La nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) è stata predisposta dalla Giunta con atto n. 181 in data odierna, trasmessa in bozza al Revisore nei giorni precedenti, secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 ed è stato adottato dall'organo esecutivo con atto n. 178 in data odierna e trasmesso al Revisore in bozza nei giorni precedenti.

Nello stesso sono indicati:



- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'ex art. 128 del D.Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione;

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2023/2025 ed il cronoprogramma dei pagamenti è compatibile con le previsioni di pagamenti del titolo II indicate nel bilancio di cassa.

L'organo di revisione ha verificato la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, è stata approvata con specifico atto e precisamente con deliberazione di G.C. n. 179 in data odierna trasmessa in bozza al Revisore nei giorni precedenti. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il proprio parere.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede, sulla base delle vigenti norme di legge, il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2023/2025, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno e con le disponibilità finanziarie di cui agli stanziamenti di bilancio.

Verifica della coerenza esterna

Equilibri di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considerano in equilibrio "in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821) come modificato dal DM 01 agosto 2019.



VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI PER IL TRIENNIO 2023-2025

A) ENTRATE CORRENTI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate tributarie

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,5%, con una soglia di esenzione per redditi fino a euro 10.000,00.

Il gettito relativo è previsto al titolo I in € **797.000,00=** tenendo conto del trend storico dell'addizionale.

IMU e ICI

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

Lo schema di Bilancio contempla l'imposta per un gettito previsto in € **4.281.100,00** di cui € **366.000,00** per recupero evasione IMU (al netto delle presunte variazioni compensative della dotazione del FSC) ed € **100,00** per recupero evasione imposta ICI. Quest'ultima previsione è prettamente simbolica fondata sulle possibili entrate che l'Ente potrebbe ancora introitare da ruoli emessi in passato.

TARI

Per quanto riguarda la TARI, è da evidenziare che l'autorità di regolazione di energia reti e ambiente (Arera) con deliberazione n. 363/2021, ha approvato il nuovo metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR-2). Molte sono le novità apportate rispetto al previgente sistema di costruzione dei piani finanziari, novità che hanno senz'altro il pregio di dettare regole precise e uniformi su tutto il territorio nazionale precedentemente caratterizzato da situazioni estremamente disomogenee e variegate.

La compatibilità con i tempi di approvazione del bilancio

È stata sollevata da più parti la problematica dell'incompatibilità dell'applicazione delle nuove regole, che richiedono un adeguato periodo di studio e approfondimento, con la tempistica dell'approvazione del bilancio degli enti locali. Va infatti rammentato che, secondo le disposizioni del testo unico degli enti locali, la deliberazione delle tariffe rappresenta un allegato obbligatorio al bilancio di previsione il quale, a sua volta, presuppone l'approvazione del piano economico finanziario (articolo 1, comma 183, legge 147/2013) oggi sostituita da "presa d'atto".

Le proroghe sin qui concesse dal legislatore non sono andate oltre un orizzonte temporale annuale, aprendo quindi una falla nell'iter che conduce all'approvazione del bilancio. L'entrata in vigore del nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR-2) da parte di Arera (delibera n.

363/2021) impone agli enti territorialmente competenti, di definire il PEF con un orizzonte temporale quadriennale (2022/2025). Qualora non fosse disponibile il nuovo PEF, entro la data di approvazione del bilancio, l'ente ha la possibilità di confermare la previsione di gettito TARI dell'anno precedente, al lordo di tutte le eventuali riduzioni/agevolazioni, giustificate dalle tariffe già approvate in quanto il termine ordinario per l'approvazione del PEF è fissato dalla Legge al 30 Aprile dell'anno di riferimento, ovvero in data successiva qualora sia concesso l'esercizio provvisorio con legge o con DM Interno.

L'introito TARI è stato quantificato in € 1.777.639,00 per il 2023 oltre ad € 35.000 per accertamenti. Nel Comune di Castelnuovo del Garda la gestione dei rifiuti è affidata dal 01.01.2002 al Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero. Con delibera di Consiglio Comunale n. 77 del 25/11/2014 è stato approvato lo schema di convenzione per l'istituzione dei Consigli di Bacino per la gestione integrata dei rifiuti urbani.

Fondo di solidarietà comunale e Fondo sviluppo investimenti

Il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC), istituito, ai sensi dell'art. 1, comma 380, lett. b), della L. 228/2012 e successive modifiche ed integrazioni, è iscritto nel Bilancio 2023/2025 nella quantificazione provvisoria di € 583.100,00 per il triennio, definito sulla base dei dati provvisoriamente resi noti dal Ministero dell'Interno per il 2023. I tagli pluriennali oggetto di quantificazione, da parte del Ministero, attengono a quanto stabilito dall'articolo 47 del D.L. 24/04/14 n. 66, convertito con modifiche dalla Legge 23/06/14 n. 89, dall'art. 1 della Legge 23/12/14 n. 190, commi 435 e 436 (Legge di stabilità per il 2015), dalle modifiche intervenute all'art. 1, comma 380 della Legge 228/2012 a seguito della Legge di stabilità 2016 oltre a quanto ancora vigente relativamente alle precedenti manovre di finanza pubblica (art. 16, comma 6, del DL 95/2012 – c.d. Spending Review).

Sulla base della normativa attuale (articolo 1, comma 449, lettera C, Legge n. 232 del 2016, nel testo modificato dall'articolo 57 del Decreto Legge 26/10/2019 n. 124, convertito con modifiche dalla Legge n. 157 del 2019, la quota del Fondo di Solidarietà Comunale (al netto dei rimborsi IMU/TASI), distribuita in base alla differenza fra capacità fiscali e costi standard incide attualmente per la seguente percentuale: 40% per l'anno 2017, 45% per gli anni 2018 e 2019, 50% per l'anno 2020, 55% per l'anno 2021, 60% per l'anno 2022, 65% per l'anno 2023, 70% per il 2024 e 75% per il 2025.

FSC-quota per sociale: l'importo inserito a bilancio per il triennio 2023/2025 è di € 60.979,00 desunto dal sito della Finanza Locale, come quantificato per il 2022. Tale fondo previsto dall'art. 1, comma 564, della Legge di Bilancio 2022 (n. 234 del 30/12/2021) serve a riallineare la dotazione complessiva del fondo di solidarietà comunale all'incremento delle risorse destinate nell'ambito del fondo stesso al potenziamento degli asili nido, dei servizi in materia sociale e del trasporto dei disabili.

Al titolo II, tipologia 101, il **Fondo sviluppo investimenti** è stato quantificato in € 0,00 (zero) per il triennio, essendo ormai definitivamente esaurito quale contribuzione dei mutui in essere.

Imposta di soggiorno comuni località turistiche

E' stato iscritto a bilancio un introito pari ad € 970.000,00 per gli anni 2023/2025 e per

accertamenti € 50.000,00, € 9.437 ed € 9.437 per il medesimo triennio sulla scorta delle previsioni del Responsabile del Servizio Tributi.

Il maggiore importo stanziato è stato valutato in relazione al trend storico dell'entrata ante pandemia da covid-19 sostenuta dalla comparazione con le buone presenze registrate nel 2022 e nella considerazione della prevista apertura di n. 3 nuove strutture nel 2023 (n. 1 campeggio e n. 2 alberghi da parte di Gardaland Spa) e sulla scorta del fatto che non sono ancora state attivate attività di accertamento massive.

Parimenti gli stanziamenti relativi agli accertamenti sono stati valutati prudenzialmente e saranno effettuati mediante incrocio delle banche dati della questura, solo recentemente messe a disposizione, con la banca dati dell'Ente e sulla scorta del fatto che l'attività di accertamento svolta nel 2023 dovrebbe far rientrare l'introito a partire dal 2024.

Il maggiore stanziamento dell'imposta di soggiorno, dell'anno 2023, verrà gestito secondo le regole delle entrate vincolate e monitorato nel corso del rispettivo anno.

Relativamente agli anni 2024 e 2025 l'Amministrazione, sulla base del trend iscritto a bilancio, si riserva di ridefinire gli importi a carico dei clienti delle strutture ricettive sulla scorta delle tempistiche previste dal vigente regolamento.

Altre entrate

Canone unico patrimoniale

L'articolo 1, commi 816 e ss. della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, prevede, a decorrere dal 01/01/2021, l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per i comuni, province e città metropolitane. Il nuovo canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il comma 817 della legge 160/2019 prevede in prima istanza l'invarianza del gettito rispetto ai prelievi aboliti, invarianza che ovviamente si deve considerare al netto degli effetti negativi del COVID e di tutte le disposizioni di esonero introdotte nel 2020. È fatta salva la possibilità per gli enti di aumentare il gettito. Sotto il profilo meramente contabile, quindi, è sufficiente sostituire le previsioni in precedenza iscritte a titolo di ICP/DPA e TOSAP/COSAP/ecc. con il nuovo canone, garantendo equivalenza finanziaria.

Il gettito del canone è stato previsto in € 210.000,00=. La relativa entrata è stata iscritta al titolo III, tipologia 100, sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il triennio 2023/2025.

Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative da codice della strada sono previsti, per il triennio 2023/2025, in € 440.000,00. Il 50% dei proventi, pari ad € 220.000,00, è stato destinato agli interventi di spesa di cui alle finalità previste dall'art. 208, comma 4, del codice della strada, così come modificato dall'art. 40 delle Legge 29/07/10 n. 120. In particolare € 55.000,00 per gli interventi di cui allo stesso articolo lettera a), € 55.000,00 per gli interventi di cui alla lett. b) ed € 110.000,00 per gli interventi di cui alla lett. c).

Inoltre, sono iscritti in bilancio per il triennio 2023/2025 € 40.000,00 per entrate derivanti da ruoli per infrazioni al codice della strada.

Proventi da beni patrimoniali

Per i fitti da fabbricati (appartamenti "Casa anziani Via Polderin") è previsto un introito di € **43.200,00** per il triennio.

Per proventi e rendite patrimoniali diversi (Centro sociale di Cavalcaselle e Sandrà) è previsto un introito di € **14.935,00** per il triennio.

Per il fitto Lido Campanello è previsto un introito di € **53.144,00** per il triennio.

Per il fitto Lido Ronchi è previsto un introito di € **30.000,00** per l'anno 2022 e di € **0,00** per gli anni 2024-2025.

Per la concessione di area comunale turistico ricettiva fronte lago è previsto un introito di € **205.000,00** per il triennio.

Servizi pubblici a domanda individuale

Le tariffe relative sono state definite con Deliberazione di Giunta n. 172 in data odierna trasmessa in bozza al Revisore nei giorni precedenti, tenuto conto che a norma dell'articolo 243 del Testo Unico degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 la percentuale di copertura di tali servizi è prevista nella misura minima del 36% solo per gli Enti Locali strutturalmente deficitari.

Canoni per la raccolta acque per insediamenti civili e produttivi

Il servizio è in concessione. Il gettito (sulla base del valore dei mutui in essere) è stimato, per il triennio 2023/2025, in € **0,00**= annui.

Servizi produttivi

Non ci sono servizi produttivi gestiti direttamente dal Comune.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2023-2025 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2021 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni Def. 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
101	Redditi da lavoro dipendente	1.997.383,00	2.113.720,00	2.148.616,00	2.151.702,00
102	Imposte e tasse a carico ente	168.218,00	177.010,00	177.333,00	176.625,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.602.165,00	6.823.862,00	6.820.513,00	6.779.828,00
104	Trasferimenti correnti	2.133.371,41	2.060.897,00	2.011.197,00	2.011.197,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	25.730,00	24.254,00	22.580,00	20.886,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	62.075,00	63.775,00	63.775,00	63.775,00
110	Altre spese correnti	513.002,00	471.600,76	481.896,81	481.446,81
Totale		11.501.944,41	11.735.118,76	11.725.910,81	11.685.459,81

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente", prevista per l'esercizio 2023 per un importo che rappresenta il 18,01% della spesa corrente, tiene conto delle assunzioni già avvenute nel corso dell'esercizio 2022 e di quelle previste nella programmazione del fabbisogno, pari a zero unità, e risulta coerente con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013;

Spese per acquisto beni e servizi

La spesa prevista è pari ad € 6.823.862,00=; tale importo rappresenta il 58,15% delle spese correnti.

Spese per trasferimenti

Le previsioni sono stimate per un importo complessivo di € 2.060.897,00=; tali spese rappresentano il 17,56% delle spese correnti.

Spese per interessi passivi, oneri finanziari e quote capitale amm.to mutui e prestiti

- non sono previste spese per ammortamento di nuovi mutui per il triennio 2023-2025.
- la spesa complessiva di quota capitale per l'ammortamento dei mutui in essere, è prevista sulla base dei relativi piani di ammortamento ed ammonta a:
 - € 98.485,00= per l'anno 2023;
 - € 99.998,00= per l'anno 2024;
 - € 101.573,00= per l'anno 2025.
- la spesa per interessi passivi è prevista in:
 - € 24.254,00= pari allo 0,21% della spesa corrente per l'anno 2023;
 - € 22.580,00= per l'anno 2024;
 - € 20.886,00= per l'anno 2025.

Spese per imposte e tasse

La spesa è prevista in € 177.010,00= pari 1,51% delle spese correnti.

Rimborso e poste correttive delle entrate

La spesa è prevista tenendo conto di oneri gestionali straordinari, per un importo complessivo pari ad € 63.775,00=, importo che corrisponde al 0,54% della spesa corrente.

Spese per ammortamento dell'esercizio

Tenendo conto che la Finanziaria 2002 ha reso tali accantonamenti facoltativi, l'Amministrazione ha ritenuto di continuare a non applicarli.

Fondo di riserva

È stato iscritto nell'apposito intervento un fondo di riserva di € 75.621,30 che, rappresentando lo 0,64% delle spese correnti, è nei limiti di cui all'art. 166 del TUEL.

Fondo di riserva di cassa

Iscritto a bilancio in € 150.000,00, è stato quantificato nella misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali.

Anticipazione di tesoreria: l'importo iscritto a Bilancio pari ad € 2.888.143,00, sia in Entrata che in Uscita, corrisponde ai 3/12 del totale dei primi 3 titoli di entrata dell'ultimo esercizio chiuso.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio applicato 4/2, punto 3.3 prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche se non è certa la riscossione integrale. Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2023/2025 è evidenziata nei prospetti allegati per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate.

I calcoli sono stati effettuati applicando il metodo della media semplice.

Si fa presente che enti che negli ultimi tre esercizi hanno formalmente attivato un processo di accelerazione della propria capacità di riscossione possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità facendo riferimento ai risultati di tali tre esercizi.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili sono accertate per cassa.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

A partire dal 2021 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 100% di quello risultante dall'applicazione del vigente principio contabile.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è incluso nella missione 20 programma 2.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2023-2025 risulta quantificato come segue:

ANNO 2023: 132.487,46
ANNO 2024: 132.487,46
ANNO 2025: 132.487,46



Altri fondi per spese potenziali

Al titolo I della Spesa sono iscritti:

- il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** quantificato in via presuntiva in € 20.000,00 per l'anno 2023, in € 25.000,00 per l'anno 2024 e in € 30.000,00 per l'anno 2025;
- il **Fondo indennità di fine mandato del sindaco** quantificato in € 4.492,00;
- il **Fondo innovazione** di parte corrente, provvisoriamente quantificato in Euro 5.000,00 per progetti di innovazione che l'amministrazione volesse finanziare a seguito di adozione di apposito regolamento;

Al titolo II della Spesa sono iscritti:

- il **Fondo accantonamento per estinzione anticipata mutui** (10% delle alienazioni), valorizzato per un importo pari a € 2.000,00 per il triennio, nella considerazione di possibili alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'Ente;
- il **Fondo innovazione** di parte capitale, provvisoriamente quantificato in € 15.000,00, per progetti di innovazione che l'amministrazione volesse finanziare a seguito di adozione di apposito regolamento.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

La Legge 160/2019 al comma 854 ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), prevedendo che a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2021) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2020) di almeno il 10%
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi)

devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

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

- ha nel corso dell'esercizio 2022 avviato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- ha posto in essere le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2022 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.



ORGANISMI PARTECIPATI

Al 31 dicembre 2021, ultimo esercizio chiuso, il Comune possiede le seguenti partecipazioni:

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DIRETTAMENTE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI	2,75%
CONSORZIO di BACINO VERONA DUE (servizio igiene ambientale e gestione tariffa rifiuti)	1,852%
CONSIGLIO di BACINO VERONESE (ex AATO Veronese – pianificazione servizio idrico integrato)	1,36%
CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD	3,014%
SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE e INDIRETTAMENTE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
AZIENDA GARDESANA SERVIZI SPA (servizio idrico integrato) (PARTECIPATA DIRETTA)	5,00%
DEPURAZIONI BENACENSI S.C.R.L. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	2,50%
VIVERACQUA S.C. A R.L. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	0,10%
GARDA UNO S.P.A. (società partecipata indirettamente dal Comune per il tramite di AGS Spa)	0,005%

Con delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 29/09/2022, l'Ente ha approvato il recesso dal Consorzio Intercomunale Soggiorno Climatici a far data dal 01/01/2023, per criticità riscontrate nell'organizzazione dei servizi.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari ad Euro:

per l'anno 2023: 9.045.600,00
 per l'anno 2024: 4.453.900,00
 per l'anno 2025: 2.553.900,00



è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto delle verifiche degli equilibri.

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2023, 2024 e 2025 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL, come dimostrato dal calcolo riportato nel prospetto allegato al Bilancio e a cui si rimanda.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c.1 del D.Lvo n. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo I)	7.966.273,59
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.233.060,88
3) Entrate extratributarie (titolo III)	2.351.215,93
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	11.550.550,40
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1)	1.155.055,04
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12 esercizio precedente	
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	25.730,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.129.325,04
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12 esercizio precedente	1.089.070,51
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.089.070,51
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni	
Di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2023	2024	2025
Interessi passivi	24.254,00	22.580,00	20.886,00
Entrate correnti penultimo esercizio precedente (su ultimo esercizio chiuso)	11.550.550,40	11.550.550,40	11.550.550,40
% su entrate correnti	0,209	0,195	0,181
LIMITE ART. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è dotato di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR tramite l'acquisto di software apposito.

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

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

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
Adozione PagoPa e Applo - CUP 61F22000180006	Da attivare	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	15.778,00	Esecuzione
Miglioramento dell'esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino - CUP J61F22000570006	Da attivare	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	155.234,00	Esecuzione
Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE - CUP J61F22000190006	Attivato	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	14.000,00	Esecuzione
Migrazione al cloud dei servizi digitali dell'amministrazione locale - CUP J61C22000680006	Attivato	M1	C1	I 1.1		31/12/2023	121.992,00	Esecuzione
Ristrutturazione e messa in sicurezza e risparmio energetico per realizzazione centri polifunzionali per la famiglia ex Asilo Montini - CUP J68I21000120001	Da attivare	M4	C1	I 1.1		31/12/2023	320.000,00	Esecuzione

E a partire dal 2023:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (Don Manganotti) - CUP J68H22000220006	Da attivare	M4	C1	I 1.1		31/12/2023	650.000,00	Esecuzione

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente non ha ricevuto anticipazioni ai sensi dell'art. 9 del D.L. 152/2021:

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha previsto nel DUP una sezione dedicata al PNRR e che tutti i documenti di programmazione sono coerenti con l'evoluzione dei progetti finanziati dal PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla [FAQ 48 di Arconet](#).

Non sono state imputate a carico dei fondi del PNRR quote di spesa di personale.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni di parte corrente

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni di pre-consuntivo 2022;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella nota di aggiornamento al DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica tenuto conto della Legge 145/2018 e della Deliberazione delle Sezioni Riunite della Corte dei conti n. 20/2019;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, la nota di aggiornamento al DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono-programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i finanziamenti iscritti a bilancio.

Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2023-2025, così come definiti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018 e della Deliberazione delle Sezioni Riunite della Corte dei conti n. 20/2019.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità, con le previsioni proposte, di rispettare gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018.

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2023-2025 e sui documenti allegati.

Il Revisore dei Conti
Dott. Giampiero Perusi

