



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

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>MISSIONE: 01</b>         | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0105 Programma 05</b>    | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>    |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                     | 51.600,24                                       | previsione di competenza                  | 50.000,00                       | 50.000,00            | 50.000,00            | 50.000,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 141.787,74                      | 101.600,24           |                      |                      |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>    | <b>51.600,24</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>50.000,00</b>                | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>141.787,74</b>               | <b>101.600,24</b>    |                      |                      |
| <b>0108 Programma 08</b>    | <b>Statistica e sistemi informativi</b>              |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                              | 172.790,00                                      | previsione di competenza                  | 172.791,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 172.791,00                      | 172.790,00           |                      |                      |
| <b>Totale Programma 08</b>  | <b>Statistica e sistemi informativi</b>              | <b>172.790,00</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>172.791,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>172.791,00</b>               | <b>172.790,00</b>    |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b>   | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>224.390,24</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>222.791,00</b>               | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>314.578,74</b>               | <b>274.390,24</b>    |                      |                      |
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b>                               | <b>224.390,24</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>222.791,00</b>               | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>314.578,74</b>               | <b>274.390,24</b>    |                      |                      |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>MISSIONE: 01</b>         | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0111 Programma 11</b>    | <b>Altri servizi generali</b>                        |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                              | 0,00  | previsione di competenza                  | 2.700,00                        | 2.700,00             | 2.700,00             | 2.700,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 2.700,00                        | 2.700,00             |                      |                      |
| <b>Totale Programma 11</b>  | <b>Altri servizi generali</b>                        | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.700,00</b>                 | <b>2.700,00</b>      | <b>2.700,00</b>      | <b>2.700,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 2.700,00                        | 2.700,00             |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b>   | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>2.700,00</b>                 | <b>2.700,00</b>      | <b>2.700,00</b>      | <b>2.700,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 2.700,00                        | 2.700,00             |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 04</b>         | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>              |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0402 Programma 02</b>    | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>  |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                              | 19.939,97                                       | previsione di competenza                  | 105.949,30                      | 106.040,00           | 106.040,00           | 106.040,00           |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 133.782,97                      | 125.979,97           |                      |                      |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                     | 5.786,93  | previsione di competenza                  | 6.500,00                        | 5.000,00             | 6.500,00             | 6.500,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 9.132,44                        | 10.786,93            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>  | <b>25.726,90</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>112.449,30</b>               | <b>111.040,00</b>    | <b>112.540,00</b>    | <b>112.540,00</b>    |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 142.915,41                      | 136.766,90           |                      |                      |
| <b>0406 Programma 06</b>    | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>              |   |   |                                 |                      |                      |                      |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA   | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022                          | PREVISIONI ANNO 2023                                     | PREVISIONI ANNO 2024                                     | PREVISIONI ANNO 2025                                     |
|-----------------------------|---|---|---|--|--|--|--|
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                       | 8.698,16  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       |
| <b>Totale Programma 06</b>  | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>                       | <b>8.698,16</b>                                 | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>8.698,16</b>         | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>8.698,16</b>         | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>8.698,16</b>         | <b>0,00</b><br><br>(0,00)<br><br><b>8.698,16</b>         |
| <b>0407 Programma 07</b>    | <b>Diritto allo studio</b>                                    |   |   |  |  |  |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                       | 21.659,65                                       | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 289.868,83<br><br>(0,00)                                 | 339.682,53<br><br>(0,00)                                 | 344.682,53<br><br>(0,00)                                 | 344.682,53<br><br>(0,00)                                 |
| <b>Totale Programma 07</b>  | <b>Diritto allo studio</b>                                    | <b>21.659,65</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>289.868,83</b><br><br>(0,00)<br><br><b>305.683,02</b> | <b>339.682,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>361.342,18</b> | <b>344.682,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>344.682,53</b> | <b>344.682,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>344.682,53</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b>   | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                       | <b>56.084,71</b>                                | <b>previsione di competenza</b><br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><b>previsione di cassa</b> | <b>402.318,13</b><br><br>(0,00)<br><br><b>457.296,59</b> | <b>450.722,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>506.807,24</b> | <b>457.222,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>457.222,53</b> | <b>457.222,53</b><br><br>(0,00)<br><br><b>457.222,53</b> |
| <b>MISSIONE: 05</b>         | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b> |   |   |  |  |  |  |
| <b>0501 Programma 01</b>    | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>           |   |   |  |  |  |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                       | 4.076,24  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 8.200,00<br><br>(0,00)                                   | 8.200,00<br><br>(83,00)                                  | 8.200,00<br><br>(0,00)                                   | 8.200,00<br><br>(0,00)                                   |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                              | 2.440,00  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                      | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       | 0,00<br><br>(0,00)                                       |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 12.975,37  | 12.276,24  |  |  |
|                             |   |   | previsione di cassa   | 2.440,00   | 2.440,00   |  |  |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                  | <b>6.516,24</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>8.200,00</b>                 | <b>8.200,00</b>      | <b>8.200,00</b>      | <b>8.200,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(83,00)</b>       | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>15.415,37</b>                | <b>14.716,24</b>     |                      |                      |
| <b>0502 Programma 02</b>    | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | 4.620,01  | previsione di competenza                  | 23.000,00                       | 19.000,00            | 19.000,00            | 19.000,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 29.724,71                       | 23.620,01            |                      |                      |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                                     | 0,00  | previsione di competenza                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 0,00                            | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | <b>4.620,01</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>23.000,00</b>                | <b>19.000,00</b>     | <b>19.000,00</b>     | <b>19.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>29.724,71</b>                | <b>23.620,01</b>     |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b>   | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         | <b>11.136,25</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>31.200,00</b>                | <b>27.200,00</b>     | <b>27.200,00</b>     | <b>27.200,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(83,00)</b>       | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>45.140,08</b>                | <b>38.336,25</b>     |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 07</b>         | <b>Turismo</b>   |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>0701 Programma 01</b>    | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>                         |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | 2.440,00  | previsione di competenza                  | 3.927,00                        | 4.477,00             | 4.477,00             | 4.477,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 6.154,32                        | 6.917,00             |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>                         | <b>2.440,00</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.927,00</b>                 | <b>4.477,00</b>      | <b>4.477,00</b>      | <b>4.477,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>(0,00)</b>                   | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        | <b>(0,00)</b>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>6.154,32</b>                 | <b>6.917,00</b>      |                      |                      |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b>   | <b>Turismo</b>   | <b>2.440,00</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>3.927,00</b>                 | <b>4.477,00</b>      | <b>4.477,00</b>      | <b>4.477,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>6.154,32</b>                 | <b>6.917,00</b>      |                      |                      |
| <b>MISSIONE: 12</b>         | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>1201 Programma 01</b>    | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                      | 30.556,56                                       | previsione di competenza                  | 38.772,58                       | 52.162,19            | 52.162,19            | 52.162,19            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 53.165,83                       | 82.718,75            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> | <b>30.556,56</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>38.772,58</b>                | <b>52.162,19</b>     | <b>52.162,19</b>     | <b>52.162,19</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>53.165,83</b>                | <b>82.718,75</b>     |                      |                      |
| <b>1202 Programma 02</b>    | <b>Interventi per la disabilita'</b>                         |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                      | 15.142,60                                       | previsione di competenza                  | 35.613,47                       | 29.550,00            | 29.550,00            | 29.550,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 47.119,27                       | 44.692,60            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 02</b>  | <b>Interventi per la disabilita'</b>                         | <b>15.142,60</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>35.613,47</b>                | <b>29.550,00</b>     | <b>29.550,00</b>     | <b>29.550,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>47.119,27</b>                | <b>44.692,60</b>     |                      |                      |
| <b>1203 Programma 03</b>    | <b>Interventi per gli anziani</b>                            |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                      | 6.157,52  | previsione di competenza                  | 23.700,00                       | 28.700,00            | 28.700,00            | 28.700,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 30.768,51                       | 34.857,52            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 03</b>  | <b>Interventi per gli anziani</b>                            | <b>6.157,52</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>23.700,00</b>                | <b>28.700,00</b>     | <b>28.700,00</b>     | <b>28.700,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i>                   | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        | <i>(0,00)</i>        |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>30.768,51</b>                | <b>34.857,52</b>     |                      |                      |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1204 Programma 04</b>    | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | 0,00  | previsione di competenza                  | 1.200,00                        | 1.200,00             | 1.200,00             | 1.200,00             |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 1.200,00                        | 1.200,00             |                      |                      |
| <b>Totale Programma 04</b>  | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>previsione di competenza</b>           | <b>1.200,00</b>                 | <b>1.200,00</b>      | <b>1.200,00</b>      | <b>1.200,00</b>      |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>1.200,00</b>                 | <b>1.200,00</b>      |                      |                      |
| <b>1205 Programma 05</b>    | <b>Interventi per le famiglie</b>                              |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | 11.336,56                                       | previsione di competenza                  | 40.852,48                       | 38.819,48            | 38.819,48            | 39.819,48            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 53.430,78                       | 50.156,04            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 05</b>  | <b>Interventi per le famiglie</b>                              | <b>11.336,56</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>40.852,48</b>                | <b>38.819,48</b>     | <b>38.819,48</b>     | <b>39.819,48</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>53.430,78</b>                | <b>50.156,04</b>     |                      |                      |
| <b>1206 Programma 06</b>    | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                     |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | 9.703,25  | previsione di competenza                  | 20.000,00                       | 20.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | previsione di cassa                       | 20.000,00                       | 29.703,25            |                      |                      |
| <b>Totale Programma 06</b>  | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                     | <b>9.703,25</b>                                 | <b>previsione di competenza</b>           | <b>20.000,00</b>                | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>20.000,00</b>                | <b>29.703,25</b>     |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b>   | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>           | <b>72.896,49</b>                                | <b>previsione di competenza</b>           | <b>160.138,53</b>               | <b>170.431,67</b>    | <b>170.431,67</b>    | <b>171.431,67</b>    |
|                             |  |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |  |   | <b>previsione di cassa</b>                | <b>205.684,39</b>               | <b>243.328,16</b>    |                      |                      |



| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                               | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | TIPOLOGIA                                 | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|-----------------------------|---|---|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>MISSIONE: 13</b>         | <b>Tutela della salute</b>                  |   |   |                                 |                      |                      |                      |
| <b>1307 Programma 07</b>    | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b> |   |   |                                 |                      |                      |                      |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                     | 41,32   | previsione di competenza                  | 41,32                           | 123,96               | 123,96               | 123,96               |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | 41,32                           | 165,28               |                      |                      |
| <b>Totale Programma 07</b>  | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b> | <b>41,32</b>                                    | <b>previsione di competenza</b>           | <b>41,32</b>                    | <b>123,96</b>        | <b>123,96</b>        | <b>123,96</b>        |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | <b>41,32</b>                    | <b>165,28</b>        |                      |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b>   | <b>Tutela della salute</b>                  | <b>41,32</b>                                    | <b>previsione di competenza</b>           | <b>41,32</b>                    | <b>123,96</b>        | <b>123,96</b>        | <b>123,96</b>        |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | <b>41,32</b>                    | <b>165,28</b>        |                      |                      |
|                             | <b>TOTALE MISSIONI</b>                      | <b>142.598,77</b>                               | <b>previsione di competenza</b>           | <b>600.324,98</b>               | <b>655.655,16</b>    | <b>662.155,16</b>    | <b>663.155,16</b>    |
|                             |   |   | <i>di cui già impegnato</i>               |                                 | (83,00)              | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                          | (0,00)               | (0,00)               | (0,00)               |
|                             |   |   | previsione di cassa                       | <b>717.016,70</b>               | <b>798.253,93</b>    |                      |                      |



## Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

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

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

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 | <input checked="" type="checkbox"/> |
|--|--|----|-------------------------------------|







## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2023

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale            |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100               |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7: Turismo</b>   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00                         | 0,00                               | 15.678,60                  | 227,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 15.905,60         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7: Turismo</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>15.678,60</b>           | <b>227,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>15.905,60</b>  |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 23.443,02                    | 1.548,11                           | 24.800,00                  | 156,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 49.947,13         |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 500,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 500,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>23.443,02</b>             | <b>1.548,11</b>                    | <b>24.800,00</b>           | <b>656,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>50.447,13</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00                         | 0,00                               | 768.206,70                 | 7.944,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 776.150,70        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00                         | 1.900,00                           | 1.000,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.900,00          |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                | 0,00                         | 0,00                               | 46.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 46.000,00         |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 1.675,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.675,00          |
| 08                                    | Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                  | <b>1.900,00</b>                    | <b>815.206,70</b>          | <b>9.619,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>826.725,70</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 58.469,22                    | 4.211,76                           | 147.000,00                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 209.680,98        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>58.469,22</b>             | <b>4.211,76</b>                    | <b>147.000,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>209.680,98</b> |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11: Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 5.000,00                   | 4.550,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 9.550,00          |
| 02                                    | Interventi a seguito di calamita' naturali   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>5.000,00</b>            | <b>4.550,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>9.550,00</b>   |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                  | 0,00                         | 0,00                               | 17.066,60                  | 35.662,19              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 52.728,79         |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 126,20                       | 0,00                               | 9.000,00                   | 20.550,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 29.676,20         |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 22.700,00                  | 6.000,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 28.700,00         |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00                         | 0,00                               | 1.200,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.200,00          |
| 05                                    | Interventi per le famiglie   | 16.659,26                    | 1.100,30                           | 15.929,40                  | 34.319,48              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 68.008,44         |


**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00           |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00                         | 0,00                               | 15.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 15.000,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         | <b>16.785,46</b>             | <b>1.100,30</b>                    | <b>80.896,00</b>           | <b>116.531,67</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>215.313,43</b>   |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13: Tutela della salute</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 2.000,00                   | 123,96                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.123,96            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>2.000,00</b>            | <b>123,96</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.123,96</b>     |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>15</b>                             | <b>MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Formazione professionale   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 2.300,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.300,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>2.300,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.300,00</b>     |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 15.000,00            | 15.000,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 507.627,15           | 507.627,15          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 35.406,70            | 35.406,70           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>558.033,85</b>    | <b>558.033,85</b>   |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 61.781,05         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 61.781,05           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                                       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>61.781,05</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>61.781,05</b>    |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>707.002,02</b>            | <b>57.536,69</b>                   | <b>1.894.156,47</b>        | <b>157.207,63</b>      | <b>61.881,05</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>24.706,65</b>                          | <b>577.533,85</b>    | <b>3.480.024,36</b> |





## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale            |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100               |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7: Turismo</b>   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00                         | 0,00                               | 4.250,00                   | 227,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.477,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7: Turismo</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>4.250,00</b>            | <b>227,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.477,00</b>   |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 23.443,02                    | 1.548,11                           | 12.000,00                  | 156,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 37.147,13         |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 500,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 500,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>23.443,02</b>             | <b>1.548,11</b>                    | <b>12.000,00</b>           | <b>656,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>37.647,13</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00                         | 0,00                               | 728.126,00                 | 7.944,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 736.070,00        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00                         | 1.900,00                           | 2.000,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.900,00          |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                | 0,00                         | 0,00                               | 48.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 48.000,00         |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 1.675,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.675,00          |
| 08                                    | Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                  | <b>1.900,00</b>                    | <b>778.126,00</b>          | <b>9.619,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>789.645,00</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 58.469,22                    | 4.211,76                           | 167.600,00                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 230.280,98        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>58.469,22</b>             | <b>4.211,76</b>                    | <b>167.600,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>230.280,98</b> |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11: Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 550,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 550,00            |
| 02                                    | Interventi a seguito di calamita' naturali   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>550,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>550,00</b>     |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                  | 0,00                         | 0,00                               | 16.500,00                  | 35.662,19              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 52.162,19         |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 126,20                       | 0,00                               | 9.000,00                   | 20.550,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 29.676,20         |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 22.700,00                  | 6.000,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 28.700,00         |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00                         | 0,00                               | 1.200,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.200,00          |
| 05                                    | Interventi per le famiglie   | 16.659,26                    | 1.100,30                           | 15.929,40                  | 34.319,48              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 68.008,44         |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00           |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00                         | 0,00                               | 15.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 15.000,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         | <b>16.785,46</b>             | <b>1.100,30</b>                    | <b>80.329,40</b>           | <b>116.531,67</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>214.746,83</b>   |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13: Tutela della salute</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 3.000,00                   | 123,96                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.123,96            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>3.000,00</b>            | <b>123,96</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.123,96</b>     |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>15</b>                             | <b>MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Formazione professionale   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 2.300,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.300,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>2.300,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.300,00</b>     |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 15.000,00            | 15.000,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 507.627,15           | 507.627,15          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 35.406,70            | 35.406,70           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>558.033,85</b>    | <b>558.033,85</b>   |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 82.019,77         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 82.019,77           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                                       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>82.019,77</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>82.019,77</b>    |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>709.513,66</b>            | <b>50.537,99</b>                   | <b>1.851.013,52</b>        | <b>153.207,63</b>      | <b>82.119,77</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>25.706,65</b>                          | <b>602.896,90</b>    | <b>3.474.996,12</b> |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale            |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100               |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7: Turismo</b>   |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00                         | 0,00                               | 4.250,00                   | 227,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.477,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7: Turismo</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>4.250,00</b>            | <b>227,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.477,00</b>   |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio   | 23.443,02                    | 1.548,11                           | 12.000,00                  | 156,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 37.147,13         |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 500,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 500,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>23.443,02</b>             | <b>1.548,11</b>                    | <b>12.000,00</b>           | <b>656,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>37.647,13</b>  |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Difesa del suolo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 03                                    | Rifiuti  | 0,00                         | 0,00                               | 728.126,00                 | 7.944,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 736.070,00        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato  | 0,00                         | 1.900,00                           | 2.000,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.900,00          |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                | 0,00                         | 0,00                               | 48.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 48.000,00         |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 1.675,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.675,00          |
| 08                                    | Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                  | <b>1.900,00</b>                    | <b>778.126,00</b>          | <b>9.619,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>789.645,00</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 05                                    | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 58.469,22                    | 4.211,76                           | 167.600,00                 | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 230.280,98        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>58.469,22</b>             | <b>4.211,76</b>                    | <b>167.600,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>230.280,98</b> |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11: Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Sistema di protezione civile   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 550,00                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 550,00            |
| 02                                    | Interventi a seguito di calamita' naturali   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>550,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>550,00</b>     |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                   |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                  | 0,00                         | 0,00                               | 16.500,00                  | 35.662,19              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 52.162,19         |
| 02                                    | Interventi per la disabilita'  | 126,20                       | 0,00                               | 9.000,00                   | 20.550,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 29.676,20         |
| 03                                    | Interventi per gli anziani   | 0,00                         | 0,00                               | 22.700,00                  | 6.000,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 28.700,00         |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,00                         | 0,00                               | 1.200,00                   | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.200,00          |
| 05                                    | Interventi per le famiglie   | 16.659,26                    | 1.100,30                           | 15.929,40                  | 35.319,48              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 69.008,44         |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|                                       |  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 20.000,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00           |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00                         | 0,00                               | 15.000,00                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 15.000,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         | <b>16.785,46</b>             | <b>1.100,30</b>                    | <b>80.329,40</b>           | <b>117.531,67</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>215.746,83</b>   |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13: Tutela della salute</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria   | 0,00                         | 0,00                               | 3.000,00                   | 123,96                 | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.123,96            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>3.000,00</b>            | <b>123,96</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>3.123,96</b>     |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività'</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>15</b>                             | <b>MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 02                                    | Formazione professionale   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 2.300,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.300,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>2.300,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>2.300,00</b>     |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Fondo di riserva   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 15.000,00            | 15.000,00           |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 507.627,15           | 507.627,15          |
| 03                                    | Altri fondi  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 35.406,70            | 35.406,70           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>558.033,85</b>    | <b>558.033,85</b>   |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01                                    | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 78.605,27         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 78.605,27           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                                       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>78.605,27</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>78.605,27</b>    |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>709.513,66</b>            | <b>50.537,99</b>                   | <b>1.851.013,52</b>        | <b>154.207,63</b>      | <b>78.705,27</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>25.706,65</b>                          | <b>692.789,00</b>    | <b>3.562.473,72</b> |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI   |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2023        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziare | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|--|--|
|   |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304  | 300  |
| 01  | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 200.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 200.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00   | 144.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 144.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                  | <b>344.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>344.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |  |  |
| 02  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03  | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 04  | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                | 0,00   | 500,00                                      | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 500,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>500,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>500,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |  |  |
| 02  | Trasporto pubblico   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05  | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 446.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 446.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>446.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>446.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |  |  |
| 01  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09  | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 20.000,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 20.000,00                      | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>20.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>20.000,00</b>               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>          |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |  |  |
| 01  | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |  |  |
| 03  | Altri fondi  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |
|   | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>1.296.500,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>1.296.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI  |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2024        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|  |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
| 01   | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 700.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 700.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02   | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00   | 144.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 144.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  | <b>0,00</b>                                  | <b>844.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>844.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03   | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04   | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,00   | 500,00                                      | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 500,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  | <b>0,00</b>                                  | <b>500,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>500,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02   | Trasporto pubblico   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 05   | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 211.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 211.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          |  | <b>0,00</b>                                  | <b>211.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>211.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 09   | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 20.000,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 20.000,00                      | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |  | <b>0,00</b>                                  | <b>20.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>20.000,00</b>               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>                 |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>          |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>   |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 03   | Altri fondi  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>1.538.000,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>1.538.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI  |  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2025        | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
|  |  | 201  | 202   | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                            | 301                                 | 302         | 303  | 304   | 300  |
| 01   | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 200.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 200.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02   | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00   | 144.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 144.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  | <b>0,00</b>                                  | <b>344.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>344.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03   | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 04   | Servizio idrico integrato  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,00   | 500,00                                      | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 500,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  | <b>0,00</b>                                  | <b>500,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>500,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                                 |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 02   | Trasporto pubblico   | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 05   | Viabilita' e infrastrutture stradali   | 0,00   | 301.000,00                                  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 301.000,00                     | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>                          |  | <b>0,00</b>                                  | <b>301.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>301.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 09   | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00   | 20.000,00                                   | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 20.000,00                      | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |  | <b>0,00</b>                                  | <b>20.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>20.000,00</b>               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>                 |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 01   | Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>          |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>   |  |  |   |                              |                                       |                               |                                |                                     |             |  |   |  |
| 03   | Altri fondi  | 0,00   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00        | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti</b>                                      |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>728.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>728.000,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 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 | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 13.842,92                         | 197.632,22   | 0,00                                     | 0,00                        | 211.475,14        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>13.842,92</b>                  | <b>197.632,22</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>211.475,14</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>13.842,92</b>                  | <b>197.632,22</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>211.475,14</b> |





## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 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 | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 14.043,40                         | 178.659,95   | 0,00                                     | 0,00                        | 192.703,35        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>14.043,40</b>                  | <b>178.659,95</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>192.703,35</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>14.043,40</b>                  | <b>178.659,95</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>192.703,35</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 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 | Fondo per rimborso prestiti | Totale            |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
|                                       |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400               |
| <b>50</b>                             | <b>MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                         |                                   |                                   |  |  |                             |                   |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 9.518,79                          | 95.706,96  | 0,00                                     | 0,00                        | 105.225,75        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>9.518,79</b>                   | <b>95.706,96</b>   | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>105.225,75</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>                                      | <b>0,00</b>                       | <b>9.518,79</b>                   | <b>95.706,96</b>   | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>105.225,75</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2023

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 10                                    | <b>MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b><br>Risorse umane                        | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 06                                    | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b><br>Interventi per il diritto alla casa | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b><br>Servizi per conto terzi e Partite di giro                 | 1.142.065,83            | 33.000,00              | 1.175.065,83        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 10                                    | <b>MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b><br>Risorse umane                        | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 06                                    | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b><br>Interventi per il diritto alla casa | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b><br>Servizi per conto terzi e Partite di giro                 | 1.142.065,83            | 33.000,00              | 1.175.065,83        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |



## SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI |  | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                                       |  | 701                     | 702                    | 700                 |
| 10                                    | <b>MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b><br>Risorse umane                        | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 06                                    | <b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b><br>Interventi per il diritto alla casa | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         |
| 01                                    | <b>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b><br>Servizi per conto terzi e Partite di giro                 | 1.142.065,83            | 33.000,00              | 1.175.065,83        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONI</b>   | <b>1.142.065,83</b>     | <b>33.000,00</b>       | <b>1.175.065,83</b> |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE 2023 (%)  | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) |        |
|----------------------|---|---|----------------------------|----------------------------|--------|
| <b>01</b>            | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>   |   |                            |                            |        |
| 01.1                 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                            | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                  | 28,93                      | 29,02                      | 26,51  |
| <b>02</b>            | <b>Entrate correnti</b>   |   |                            |                            |        |
| 02.1                 | 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)   | 82,29                      | 82,80                      | 82,80  |
| 02.2                 | 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)   | 60,55                      |                            |        |
| 02.3                 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie             | Media accertamenti (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)   | 63,03                      | 63,42                      | 63,42  |
| 02.4                 | 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)   | 46,07                      |                            |        |
| <b>03</b>            | <b>Spesa di personale</b>   |   |                            |                            |        |
| 03.1                 | 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 di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)   | 25,64                      | 25,53                      | 24,80  |
| 03.2                 | 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) | 9,77                       | 9,83                       | 9,83   |
| 03.3                 | 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)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00   |
| 03.4                 | 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   | 221,96                     | 220,65                     | 220,65 |
| <b>04</b>            | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>  |   |                            |                            |        |
| 04.1                 | 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   | 31,33                      | 30,73                      | 29,98  |
| <b>05</b>            | <b>Interessi passivi</b>  |   |                            |                            |        |
| 05.1                 | 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"  | 1,70                       | 2,27                       | 2,18   |
| 05.2                 | 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"  | 0,16                       | 0,12                       | 0,13   |
| 05.3                 | 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   |
| <b>06</b>            | <b>Investimenti</b>   |   |                            |                            |        |



## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE 2023 (%) | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) |
|----------------------|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 06.1                 | 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  | 27,14                      | 30,68                      | 16,97                      |
| 06.2                 | 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   | 377,66                     | 448,00                     | 212,06                     |
| 06.3                 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)         | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 06.4                 | 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   | 377,66                     | 448,00                     | 212,06                     |
| 06.5                 | 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)   | 11,87                      | 8,88                       | 6,75                       |
| 06.6                 | 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                       |
| 06.7                 | 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)   | 46,66                      | 0,00                       | 39,84                      |
| <b>07</b>            | <b>Debiti non finanziari</b>   |  |                            |                            |                            |
| 07.1                 | 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                     |                            |                            |
| 07.2                 | 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                     |                            |                            |
| <b>08</b>            | <b>Debiti finanziari</b>   |  |                            |                            |                            |
| 08.1                 | Incidenza estinzioni debiti finanziari   | (Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  | 8,76                       | 7,98                       | 4,36                       |
| 08.2                 | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 7,52                       | 7,61                       | 5,09                       |
| 08.3                 | Indebitamento pro-capite   | (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)  | 703,08                     | 703,08                     | 703,08                     |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE 2023 (%)  | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) |       |
|----------------------|--|---|----------------------------|----------------------------|-------|
| <b>09</b>            | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |                            |                            |       |
| 09.1                 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                        | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.2                 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto                            | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.3                 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                                     | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 09.4                 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                                       | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>               |   |                            |                            |       |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio                           | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)   | 2,12                       | 0,00                       | 0,00  |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                                    | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                                      | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi   | 0,44                       | 0,44                       | 0,44  |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |                            |                            |       |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |                            |                            |       |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                                   | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata   | 32,34                      | 32,54                      | 32,54 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita                                    | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa   | 33,77                      | 33,81                      | 32,98 |

- (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, 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

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                  |  |  |  | Percentuale riscossioni entrate  |   |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
|                     |   | Esercizio 2023<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2024<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti/<br>Media totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti | Previsione cassa<br>Esercizio 2023/<br>Previsioni<br>competenza +<br>residui Esercizio<br>2023 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti/<br>Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti |
| <b>TITOLO 1</b>     | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                        |  |  |  |  |  |   |
| 10101               | Imposte, tasse e proventi assimilati  | 24,87  | 24,35  | 26,40  | 46,62  | 67,30  | 43,39   |
| 10103               | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 10104               | Compartecipazioni di tributi  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>       | <b>24,87</b>   | <b>24,35</b>   | <b>26,40</b>   | <b>46,62</b>   | <b>67,30</b>   | <b>43,39</b>  |
| <b>TITOLO 2</b>     | <b>Trasferimenti correnti</b>   |  |  |  |  |  |   |
| 20101               | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 6,16   | 5,93   | 6,43   | 17,49  | 100,00   | 82,19   |
| 20102               | Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 100,00  |
| 20103               | Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,01   | 0,01   | 0,01   | 0,14   | 100,00   | 93,46   |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  | <b>6,17</b>  | <b>5,94</b>  | <b>6,44</b>  | <b>17,63</b>   | <b>100,00</b>  | <b>82,28</b>  |
| <b>TITOLO 3</b>     | <b>Entrate extratributarie</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 30100               | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 3,38   | 3,20   | 3,47   | 8,13   | 100,00   | 79,06   |
| 30200               | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,68   | 0,66   | 0,72   | 0,77   | 100,00   | 63,87   |
| 30300               | Interessi attivi  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 100,00  |
| 30400               | Altre entrate da redditi da capitale  | 0,29   | 0,29   | 0,31   | 1,05   | 100,00   | 62,94   |
| 30500               | Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,31   | 0,30   | 0,33   | 1,14   | 100,00   | 99,72   |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>   | <b>4,66</b>  | <b>4,45</b>  | <b>4,83</b>  | <b>11,09</b>   | <b>100,00</b>  | <b>77,39</b>  |
| <b>TITOLO 4</b>     | <b>Entrate in conto capitale</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 40100               | Tributi in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 40200               | Contributi agli investimenti  | 3,00   | 11,06  | 0,52   | 4,83   | 100,00   | 21,96   |
| 40400               | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 3,54   | 3,47   | 3,76   | 4,08   | 100,00   | 93,84   |
| 40500               | Altre entrate in conto capitale   | 0,98   | 0,96   | 1,04   | 1,86   | 100,00   | 90,47   |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>   | <b>7,52</b>  | <b>15,49</b>   | <b>5,32</b>  | <b>10,77</b>   | <b>100,00</b>  | <b>39,36</b>  |
| <b>TITOLO 5</b>     | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |  |  |  |  |  |   |
| 50100               | Alienazione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 50400               | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>TITOLO 6</b>     | <b>Accensione Prestiti</b>  |  |  |  |  |  |   |



## Piano degli indicatori di bilancio

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

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                  |  |  |  | Percentuale riscossioni entrate  |   |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|---|
|                       |  | Esercizio 2023<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2024<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025<br>Previsione<br>Competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti/<br>Media totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti | Previsione cassa<br>Esercizio 2023/<br>Previsioni<br>competenza +<br>residui Esercizio<br>2023 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti/<br>Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti |
| 60200                 | Accensione prestiti a breve termine                                  | 0,47   | 0,00   | 0,00   | 0,16   | 100,00   | 100,00  |
| 60300                 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine         | 5,47   | 0,00   | 3,03   | 0,82   | 100,00   | 20,89   |
| <b>60000</b>          | <b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>                          | <b>5,94</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,03</b>  | <b>0,98</b>  | <b>100,00</b>  | <b>21,85</b>  |
| <b>TITOLO 7</b>       | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                  |  |  |  |  |  |   |
| 70100                 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | 39,30  | 38,47  | 41,72  | 3,55   | 100,00   | 100,00  |
| <b>70000</b>          | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>39,30</b>   | <b>38,47</b>   | <b>41,72</b>   | <b>3,55</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>   |
| <b>TITOLO 9</b>       | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                     |  |  |  |  |  |   |
| 90100                 | Entrate per partite di giro  | 11,41  | 11,17  | 12,12  | 9,30   | 100,00   | 99,43   |
| 90200                 | Entrate per conto terzi  | 0,13   | 0,13   | 0,14   | 0,06   | 100,00   | 100,00  |
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    | <b>11,54</b>   | <b>11,30</b>   | <b>12,26</b>   | <b>9,36</b>  | <b>100,00</b>  | <b>99,43</b>  |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>88,36</b>   | <b>51,87</b>  |



## Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|--|--|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|  |  |   | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione 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 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 01   | Organi istituzionali  | 0,92  | 0,00   | 99,98  | 0,77  | 0,00   | 0,84  | 0,00   | 2,20   | 0,00  | 62,08   |
|  | 02   | Segreteria generale   | 0,74  | 0,00   | 100,00   | 0,73  | 0,00   | 0,79  | 0,00   | 1,11   | 0,00  | 86,34   |
|  | 03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 1,59  | 0,00   | 100,00   | 1,72  | 0,00   | 2,80  | 0,00   | 4,54   | 0,00  | 91,00   |
|  | 04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,92  | 0,00   | 100,00   | 0,91  | 0,00   | 0,99  | 0,00   | 2,07   | 0,00  | 70,67   |
|  | 05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 2,15  | 0,00   | 100,00   | 1,07  | 0,00   | 1,16  | 0,00   | 4,83   | 0,00  | 29,04   |
|  | 06   | Ufficio tecnico   | 4,01  | 0,00   | 100,00   | 1,63  | 0,00   | 1,76  | 0,00   | 5,58   | 61,35   | 67,51   |
|  | 07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 0,80  | 0,00   | 100,00   | 0,79  | 0,00   | 0,85  | 0,00   | 1,85   | 0,00  | 86,24   |
|  | 08   | Statistica e sistemi informativi                                | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 1,58   | 0,00  | 4,20  |
|  | 10   | Risorse umane   | 1,36  | 0,00   | 100,00   | 1,33  | 0,00   | 1,44  | 0,00   | 2,42   | 0,00  | 75,47   |
|  | 11   | Altri servizi generali  | 0,03  | 0,00   | 100,00   | 0,03  | 0,00   | 0,03  | 0,00   | 0,01   | 0,00  | 80,63   |
|  | <b>Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   |   | <b>12,52</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>8,98</b>  | <b>0,00</b>   | <b>10,66</b>   | <b>0,00</b>  | <b>26,19</b>                                      | <b>61,35</b>  |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza                           | 01   | Polizia locale e amministrativa                                 | 1,46  | 0,00   | 100,00   | 1,32  | 0,00   | 1,43  | 0,00   | 2,60   | 0,00  | 83,51   |
|  | 02   | Sistema integrato di sicurezza urbana                           | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,21   | 0,00  | 0,00  |
|  | <b>Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |   |   | <b>1,46</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>1,32</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1,43</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,81</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio                      | 01   | Istruzione prescolastica  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 100,00  |
|  | 02   | Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 1,09  | 0,00   | 100,01   | 1,08  | 0,00   | 1,18  | 0,00   | 4,23   | 0,00  | 42,03   |
|  | 06   | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 0,08  | 0,00   | 100,00   | 0,08  | 0,00   | 0,08  | 0,00   | 0,34   | 0,00  | 58,65   |
|  | 07   | Diritto allo studio   | 3,51  | 0,00   | 100,00   | 3,48  | 0,00   | 3,78  | 0,00   | 7,31   | 0,00  | 87,16   |
|  | <b>Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>              |   |   | <b>4,68</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>4,64</b>  | <b>0,00</b>   | <b>5,04</b>  | <b>0,00</b>  | <b>11,88</b>                                      | <b>0,00</b>   |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                    | 0,59  | 0,00   | 100,00   | 0,08  | 0,00   | 0,08  | 0,00   | 2,84   | 0,00  | 19,04   |



Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  |    |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|---|----|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|   |    |   | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione 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) |
|   | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           | 0,19  | 0,00   | 100,00   | 0,18  | 0,00   | 0,20  | 0,00   | 0,64   | 0,00  | 68,92   |
|   |    | <b>Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,78</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,26</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,28</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,48</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>26,67</b>  |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 01 | Sport e tempo libero  | 0,38  | 0,00   | 100,00   | 4,22  | 0,00   | 0,40  | 0,00   | 3,07   | 27,12   | 33,60   |
|   | 02 | Giovani   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   |    | <b>Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,38</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>4,22</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,40</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,07</b>  | <b>27,12</b>                                      | <b>33,60</b>  |
| Missione 07: Turismo  | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,16  | 0,00   | 100,00   | 0,04  | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,10   | 0,00  | 75,87   |
|   |    | <b>Totale Missione 07: Turismo</b>  | <b>0,16</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,05</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,10</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>75,87</b>  |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01 | Urbanistica e assetto del territorio  | 2,46  | 0,00   | 100,00   | 7,10  | 0,00   | 2,48  | 0,00   | 1,30   | 0,00  | 60,18   |
|   | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare          | 1,42  | 0,00   | 100,00   | 1,39  | 0,00   | 1,51  | 0,00   | 0,16   | 0,00  | 19,61   |
|   |    | <b>Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>3,88</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>8,49</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,99</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,46</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>53,70</b>  |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 | Difesa del suolo  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 100,00  |
|   | 03 | Rifiuti   | 7,64  | 0,00   | 100,00   | 7,09  | 0,00   | 7,69  | 0,00   | 16,65  | 0,00  | 79,17   |
|   | 04 | Servizio idrico integrato   | 0,02  | 0,00   | 99,99  | 0,04  | 0,00   | 0,04  | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 32,83   |
|   | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,46  | 0,00   | 100,00   | 0,47  | 0,00   | 0,51  | 0,00   | 1,58   | 0,00  | 69,97   |
|   | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,02  | 0,00   | 100,00   | 0,02  | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,03   | 0,00  | 0,00  |
|   | 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   |    | <b>Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>8,14</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>7,62</b>   | <b>0,00</b>  | <b>8,26</b>   | <b>0,00</b>  | <b>18,32</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>77,38</b>  |





Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |  | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)                     |   |   |
|---|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
|   |   | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione 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 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  |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                 | 0,02  | 0,00   | 100,00   | 0,02  | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,04   | 0,00  | 35,32   |
|   | <b>Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>      | <b>0,02</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,02</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,02</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,04</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>35,32</b>  |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 01 Fonti energetiche  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                                       | 01 Fondo di riserva   | 0,15  | 0,00   | 100,01   | 0,14  | 0,00   | 0,16  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 4,99  | 0,00   | 100,00   | 4,89  | 0,00   | 5,30  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | 03 Altri fondi  | 0,35  | 0,00   | 100,00   | 0,34  | 0,00   | 0,37  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|   | <b>Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                             | <b>5,49</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>5,37</b>   | <b>0,00</b>  | <b>5,83</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| Missione 50: Debito pubblico  | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari               | 0,61  | 0,00   | 100,00   | 0,79  | 0,00   | 0,82  | 0,00   | 1,80   | 0,00  | 100,00  |
|   | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                | 2,08  | 0,00   | 100,00   | 1,86  | 0,00   | 1,10  | 0,00   | 3,81   | 0,00  | 100,00  |
|   | <b>Totale Missione 50: Debito pubblico</b>                                    | <b>2,69</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>2,65</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,92</b>   | <b>0,00</b>  | <b>5,61</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>100,00</b>   |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                                    | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                    | 39,36   | 0,00   | 100,00   | 38,53   | 0,00   | 41,79   | 0,00   | 3,59   | 0,00  | 100,00  |
|   | <b>Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                          | <b>39,36</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>38,53</b>  | <b>0,00</b>  | <b>41,79</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,59</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>100,00</b>   |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                                      | 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro                                  | 11,56   | 0,00   | 100,00   | 11,32   | 0,00   | 12,28   | 0,00   | 9,45   | 0,00  | 99,17   |
|   | <b>Totale Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                            | <b>11,56</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>11,32</b>  | <b>0,00</b>  | <b>12,28</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9,45</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>99,17</b>  |

## Allegato Mutui - Bilancio 2023

| PROGR   | ANNO INIZIO AMM.TO | ANNO FINE AMM.TO | NUMERO  | OGGETTO                                 | IMPORTO ORIGINARIO | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2022 | AMMORTAMENTO                           |                           |                          | NOTE |
|---|--------------------|------------------|---------|---|--------------------|------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|------|
|   |                    |                  |         |   |                    |                              | IMPORTO ANNUO DELEGAZIONI DI PAGAMENTO | INTERESSI PER L'ANNO 2023 | CAPITALE PER L'ANNO 2023 |      |
| <b>Mutui contratti con: CASSA DEPOSITI E PRESTITI</b> |                    |                  |         |   |                    |                              |  |                           |                          |      |
| 1   | 2022               | 2041             | 2022.1  | OPERE STRADALI VARIE                    | 97.250,00          | -4.381,10                    | 5.419,60                               | 991,05                    | 4.428,55                 |      |
| 2   | 2022               | 2039             | 2022.2  | OPERE VARIE, MISTE                      | 50.000,00          | -2.186,21                    | 2.968,08                               | 743,88                    | 2.224,20                 |      |
| 3   | 2022               | 2039             | 2022.3  | STRADE COMUNALI                         | 150.000,00         | -6.558,64                    | 8.904,24                               | 2.231,65                  | 6.672,59                 |      |
| 4   | 2022               | 2043             | 2022.4  | OPERE STRADALI VARIE                    | 100.000,00         | -2.905,13                    | 6.079,12                               | 3.073,67                  | 3.005,45                 |      |
| 5   | 2022               | 2043             | 2022.5  | IMPIANTO ILLUMINAZIONE                  | 39.000,00          | -1.133,00                    | 2.370,86                               | 1.198,73                  | 1.172,13                 |      |
| 6   | 2022               | 2043             | 2022.6  | CIMITERO                                | 158.529,97         | -4.603,94                    | 9.633,94                               | 4.871,01                  | 4.762,93                 |      |
| 7   | 2022               | 2043             | 2022.7  | IMMOBILE                                | 1.000.000,00       | -16.606,49                   | 35.296,38                              | 18.104,08                 | 17.192,30                |      |
| 8   | 2022               | 2043             | 2022.8  | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 600.000,00         | -9.167,04                    | 19.926,26                              | 10.426,05                 | 9.500,21                 |      |
| 9   | 2022               | 2043             | 2022.9  | OPERE DI VIABILITA' COMUNALI            | 108.569,70         | -1.657,05                    | 3.561,34                               | 1.844,96                  | 1.716,38                 |      |
| 10  | 2022               | 2043             | 2022.10 | STRADE COMUNALI                         | 200.000,00         | -3.052,50                    | 6.560,46                               | 3.398,67                  | 3.161,79                 |      |
| 11  | 2022               | 2043             | 2022.11 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 100.000,00         | -1.527,84                    | 3.321,04                               | 1.737,67                  | 1.583,37                 |      |
| 12  | 2022               | 2043             | 2022.12 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00         | -1.371,00                    | 2.783,06                               | 1.366,69                  | 1.416,37                 |      |
| 13  | 2022               | 2043             | 2022.13 | STRADE COMUNALI                         | 52.000,00          | -712,92                      | 1.447,18                               | 710,67                    | 736,51                   |      |
| 14  | 2022               | 2043             | 2022.14 | STRADE COMUNALI                         | 90.000,00          | -1.234,13                    | 2.506,82                               | 1.231,82                  | 1.275,00                 |      |
| 15  | 2022               | 2025             | 2022.15 | PARCO, VERDE PUBBLICO                   | 25.822,85          | -1.592,53                    | 1.819,12                               | 169,06                    | 1.650,06                 |      |
| 16  | 2022               | 2043             | 2022.16 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00         | -1.187,82                    | 2.271,38                               | 1.047,62                  | 1.223,76                 |      |
| 17  | 2022               | 2043             | 2022.17 | IMPIANTI SPORTIVI                       | 80.000,00          | -959,34                      | 1.866,58                               | 877,43                    | 989,15                   |      |
| 18  | 2022               | 2043             | 2022.18 | SCUOLA MATERNA                          | 49.107,37          | -515,67                      | 1.008,08                               | 476,27                    | 531,81                   |      |
| 19  | 2022               | 2043             | 2022.19 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 250.000,00         | -2.625,23                    | 5.132,02                               | 2.424,62                  | 2.707,40                 |      |
| 20  | 2022               | 2043             | 2022.20 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00         | -1.057,90                    | 2.086,30                               | 994,86                    | 1.091,44                 |      |
| 21  | 2022               | 2023             | 2022.21 | IMMOBILE COMUNALE                       | 150.000,00         | -10.225,46                   | 10.242,82                              | 7,44                      | 10.235,38                |      |
| 22  | 2022               | 2023             | 2022.22 | EDIFICI SCOLASTICI VARI                 | 10.320,00          | -715,97                      | 770,48                                 | 23,86                     | 746,62                   |      |

| PROGR                | ANNO<br>INIZIO<br>AMM.TO | ANNO<br>FINE<br>AMM.TO | NUMERO  | OGGETTO                                    | IMPORTO<br>ORIGINARIO | DEBITO<br>RESIDUO AL<br>31/12/2022 | AMMORTAMENTO                                 |                                 |                                | NOTE |
|----------------------|--------------------------|------------------------|---------|--|-----------------------|------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------|
|                      |                          |                        |         |  |                       |                                    | IMPORTO ANNUO<br>DELEGAZIONI DI<br>PAGAMENTO | INTERESSI<br>PER L'ANNO<br>2023 | CAPITALE<br>PER L'ANNO<br>2023 |      |
| 23                   | 2022                     | 2023                   | 2022.23 | CIMITERO                                   | 105.870,00            | -7.204,22                          | 7.216,46                                     | 5,26                            | 7.211,20                       |      |
| 24                   | 2022                     | 2023                   | 2022.24 | IMMOBILE                                   | 129.114,00            | -8.906,68                          | 8.921,82                                     | 6,50                            | 8.915,32                       |      |
| 25                   | 2022                     | 2023                   | 2022.25 | IMMOBILE DI INTERESSE<br>STORICO ARTISTICO | 599.090,00            | -39.964,37                         | 40.032,24                                    | 29,11                           | 40.003,13                      |      |
| 26                   | 2022                     | 2043                   | 2022.26 | IMPIANTI SPORTIVI                          | 77.469,00             | -819,54                            | 1.616,24                                     | 770,70                          | 845,54                         |      |
| 27                   | 2022                     | 2023                   | 2022.27 | SCUOLA MATERNA                             | 284.051,00            | -19.144,46                         | 19.176,98                                    | 13,95                           | 19.163,03                      |      |
| <b>TOTALE</b>        |                          |                        |         |  | <b>4.806.193,89</b>   | <b>-152.016,18</b>                 | <b>212.938,90</b>                            | <b>58.777,28</b>                | <b>154.161,62</b>              |      |
| <b>TOTALI FINALI</b> |                          |                        |         |  | <b>4.806.193,89</b>   | <b>-152.016,18</b>                 | <b>212.938,90</b>                            | <b>58.777,28</b>                | <b>154.161,62</b>              |      |



## Allegato Mutui - Bilancio 2024

| PROGR   | ANNO INIZIO AMM.TO | ANNO FINE AMM.TO | NUMERO  | OGGETTO                                 | IMPORTO ORIGINARIO  | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2023 | AMMORTAMENTO                           |                           |                          | NOTE |
|---|--------------------|------------------|---------|---|---------------------|------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|------|
|   |                    |                  |         |   |                     |                              | IMPORTO ANNUO DELEGAZIONI DI PAGAMENTO | INTERESSI PER L'ANNO 2024 | CAPITALE PER L'ANNO 2024 |      |
| <b>Mutui contratti con: CASSA DEPOSITI E PRESTITI</b> |                    |                  |         |   |                     |                              |  |                           |                          |      |
| 1   | 2022               | 2041             | 2022.1  | OPERE STRADALI VARIE                    | 97.250,00           | -8.809,65                    | 5.419,60                               | 943,09                    | 4.476,51                 |      |
| 2   | 2022               | 2039             | 2022.2  | OPERE VARIE, MISTE                      | 50.000,00           | -4.410,41                    | 2.968,08                               | 705,24                    | 2.262,84                 |      |
| 3   | 2022               | 2039             | 2022.3  | STRADE COMUNALI                         | 150.000,00          | -13.231,23                   | 8.904,24                               | 2.115,71                  | 6.788,53                 |      |
| 4   | 2022               | 2043             | 2022.4  | OPERE STRADALI VARIE                    | 100.000,00          | -5.910,58                    | 6.079,12                               | 2.969,87                  | 3.109,25                 |      |
| 5   | 2022               | 2043             | 2022.5  | IMPIANTO ILLUMINAZIONE                  | 39.000,00           | -2.305,13                    | 2.370,86                               | 1.158,25                  | 1.212,61                 |      |
| 6   | 2022               | 2043             | 2022.6  | CIMITERO                                | 158.529,97          | -9.366,87                    | 9.633,94                               | 4.706,54                  | 4.927,40                 |      |
| 7   | 2022               | 2043             | 2022.7  | IMMOBILE                                | 1.000.000,00        | -33.798,79                   | 35.296,38                              | 17.497,62                 | 17.798,76                |      |
| 8   | 2022               | 2043             | 2022.8  | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 600.000,00          | -18.667,25                   | 19.926,26                              | 10.080,77                 | 9.845,49                 |      |
| 9   | 2022               | 2043             | 2022.9  | OPERE DI VIABILITA' COMUNALI            | 108.569,70          | -3.373,43                    | 3.561,34                               | 1.783,51                  | 1.777,83                 |      |
| 10  | 2022               | 2043             | 2022.10 | STRADE COMUNALI                         | 200.000,00          | -6.214,29                    | 6.560,46                               | 3.285,46                  | 3.275,00                 |      |
| 11  | 2022               | 2043             | 2022.11 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 100.000,00          | -3.111,21                    | 3.321,04                               | 1.680,12                  | 1.640,92                 |      |
| 12  | 2022               | 2043             | 2022.12 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -2.787,37                    | 2.783,06                               | 1.319,83                  | 1.463,23                 |      |
| 13  | 2022               | 2043             | 2022.13 | STRADE COMUNALI                         | 52.000,00           | -1.449,43                    | 1.447,18                               | 686,29                    | 760,89                   |      |
| 14  | 2022               | 2043             | 2022.14 | STRADE COMUNALI                         | 90.000,00           | -2.509,13                    | 2.506,82                               | 1.189,59                  | 1.317,23                 |      |
| 15  | 2022               | 2025             | 2022.15 | PARCO, VERDE PUBBLICO                   | 25.822,85           | -3.242,59                    | 1.819,12                               | 109,46                    | 1.709,66                 |      |
| 16  | 2022               | 2043             | 2022.16 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -2.411,58                    | 2.271,38                               | 1.010,60                  | 1.260,78                 |      |
| 17  | 2022               | 2043             | 2022.17 | IMPIANTI SPORTIVI                       | 80.000,00           | -1.948,49                    | 1.866,58                               | 846,69                    | 1.019,89                 |      |
| 18  | 2022               | 2043             | 2022.18 | SCUOLA MATERNA                          | 49.107,37           | -1.047,48                    | 1.008,08                               | 459,62                    | 548,46                   |      |
| 19  | 2022               | 2043             | 2022.19 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 250.000,00          | -5.332,63                    | 5.132,02                               | 2.339,88                  | 2.792,14                 |      |
| 20  | 2022               | 2043             | 2022.20 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -2.149,34                    | 2.086,30                               | 960,23                    | 1.126,07                 |      |
| 21  | 2022               | 2043             | 2022.26 | IMPIANTI SPORTIVI                       | 77.469,00           | -1.665,08                    | 1.616,24                               | 743,89                    | 872,35                   |      |
| <b>TOTALE</b>   |                    |                  |         |   | <b>3.527.748,89</b> | <b>-133.741,96</b>           | <b>126.578,10</b>                      | <b>56.592,26</b>          | <b>69.985,84</b>         |      |

| PROGR                | ANNO<br>INIZIO<br>AMM.TO | ANNO<br>FINE<br>AMM.TO | NUMERO | OGGETTO | IMPORTO<br>ORIGINARIO | DEBITO<br>RESIDUO AL<br>31/12/2023 | AMMORTAMENTO                                 |                                 |                                | NOTE |
|----------------------|--------------------------|------------------------|--------|---------|-----------------------|------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------|
|                      |                          |                        |        |         |                       |                                    | IMPORTO ANNUO<br>DELEGAZIONI DI<br>PAGAMENTO | INTERESSI<br>PER L'ANNO<br>2024 | CAPITALE<br>PER L'ANNO<br>2024 |      |
| <b>TOTALI FINALI</b> |                          |                        |        |         | <b>3.527.748,89</b>   | <b>-133.741,96</b>                 | <b>126.578,10</b>                            | <b>56.592,26</b>                | <b>69.985,84</b>               |      |

## Allegato Mutui - Bilancio 2025

| PROGR   | ANNO INIZIO AMM.TO | ANNO FINE AMM.TO | NUMERO  | OGGETTO                                 | IMPORTO ORIGINARIO  | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024 | AMMORTAMENTO                           |                           |                          | NOTE |
|---|--------------------|------------------|---------|---|---------------------|------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|------|
|   |                    |                  |         |   |                     |                              | IMPORTO ANNUO DELEGAZIONI DI PAGAMENTO | INTERESSI PER L'ANNO 2025 | CAPITALE PER L'ANNO 2025 |      |
| <b>Mutui contratti con: CASSA DEPOSITI E PRESTITI</b> |                    |                  |         |   |                     |                              |  |                           |                          |      |
| 1   | 2022               | 2041             | 2022.1  | OPERE STRADALI VARIE                    | 97.250,00           | -13.286,16                   | 5.419,60                               | 894,62                    | 4.524,98                 |      |
| 2   | 2022               | 2039             | 2022.2  | OPERE VARIE, MISTE                      | 50.000,00           | -6.673,25                    | 2.968,08                               | 665,92                    | 2.302,16                 |      |
| 3   | 2022               | 2039             | 2022.3  | STRADE COMUNALI                         | 150.000,00          | -20.019,76                   | 8.904,24                               | 1.997,76                  | 6.906,48                 |      |
| 4   | 2022               | 2043             | 2022.4  | OPERE STRADALI VARIE                    | 100.000,00          | -9.019,83                    | 6.079,12                               | 2.862,50                  | 3.216,62                 |      |
| 5   | 2022               | 2043             | 2022.5  | IMPIANTO ILLUMINAZIONE                  | 39.000,00           | -3.517,74                    | 2.370,86                               | 1.116,38                  | 1.254,48                 |      |
| 6   | 2022               | 2043             | 2022.6  | CIMITERO                                | 158.529,97          | -14.294,27                   | 9.633,94                               | 4.536,38                  | 5.097,56                 |      |
| 7   | 2022               | 2043             | 2022.7  | IMMOBILE                                | 1.000.000,00        | -51.597,55                   | 35.296,38                              | 16.869,75                 | 18.426,63                |      |
| 8   | 2022               | 2043             | 2022.8  | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 600.000,00          | -28.512,74                   | 19.926,26                              | 9.722,94                  | 10.203,32                |      |
| 9   | 2022               | 2043             | 2022.9  | OPERE DI VIABILITA' COMUNALI            | 108.569,70          | -5.151,26                    | 3.561,34                               | 1.719,85                  | 1.841,49                 |      |
| 10  | 2022               | 2043             | 2022.10 | STRADE COMUNALI                         | 200.000,00          | -9.489,29                    | 6.560,46                               | 3.168,20                  | 3.392,26                 |      |
| 11  | 2022               | 2043             | 2022.11 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 100.000,00          | -4.752,13                    | 3.321,04                               | 1.620,48                  | 1.700,56                 |      |
| 12  | 2022               | 2043             | 2022.12 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -4.250,60                    | 2.783,06                               | 1.271,40                  | 1.511,66                 |      |
| 13  | 2022               | 2043             | 2022.13 | STRADE COMUNALI                         | 52.000,00           | -2.210,32                    | 1.447,18                               | 661,12                    | 786,06                   |      |
| 14  | 2022               | 2043             | 2022.14 | STRADE COMUNALI                         | 90.000,00           | -3.826,36                    | 2.506,82                               | 1.145,97                  | 1.360,85                 |      |
| 15  | 2022               | 2025             | 2022.15 | PARCO, VERDE PUBBLICO                   | 25.822,85           | -4.952,25                    | 1.819,12                               | 47,73                     | 1.771,39                 |      |
| 16  | 2022               | 2043             | 2022.16 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -3.672,36                    | 2.271,38                               | 972,46                    | 1.298,92                 |      |
| 17  | 2022               | 2043             | 2022.17 | IMPIANTI SPORTIVI                       | 80.000,00           | -2.968,38                    | 1.866,58                               | 814,99                    | 1.051,59                 |      |
| 18  | 2022               | 2043             | 2022.18 | SCUOLA MATERNA                          | 49.107,37           | -1.595,94                    | 1.008,08                               | 442,46                    | 565,62                   |      |
| 19  | 2022               | 2043             | 2022.19 | IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO | 250.000,00          | -8.124,77                    | 5.132,02                               | 2.252,48                  | 2.879,54                 |      |
| 20  | 2022               | 2043             | 2022.20 | STRADE COMUNALI                         | 100.000,00          | -3.275,41                    | 2.086,30                               | 924,51                    | 1.161,79                 |      |
| 21  | 2022               | 2043             | 2022.26 | IMPIANTI SPORTIVI                       | 77.469,00           | -2.537,43                    | 1.616,24                               | 716,22                    | 900,02                   |      |
| <b>TOTALE</b>   |                    |                  |         |   | <b>3.527.748,89</b> | <b>-203.727,80</b>           | <b>126.578,10</b>                      | <b>54.424,12</b>          | <b>72.153,98</b>         |      |

| PROGR                | ANNO INIZIO AMM.TO | ANNO FINE AMM.TO | NUMERO | OGGETTO | IMPORTO ORIGINARIO  | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024 | AMMORTAMENTO                           |                           |                          | NOTE |
|----------------------|--------------------|------------------|--------|---------|---------------------|------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|------|
|                      |                    |                  |        |         |                     |                              | IMPORTO ANNUO DELEGAZIONI DI PAGAMENTO | INTERESSI PER L'ANNO 2025 | CAPITALE PER L'ANNO 2025 |      |
| <b>TOTALI FINALI</b> |                    |                  |        |         | <b>3.527.748,89</b> | <b>-203.727,80</b>           | <b>126.578,10</b>                      | <b>54.424,12</b>          | <b>72.153,98</b>         |      |

# **COMUNE DI MARCIANO DELLA CHIANA**

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025**

## PREMESSA

---

L'ordinamento contabile introdotto dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118, prevede, al punto 9.3 del principio contabile applicato sulla programmazione, che al bilancio di previsione finanziario sia allegata una nota integrativa che illustra e chiarisce i valori esposti negli schemi contabili.

### 1. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

---

#### 1.1 ENTRATE

##### 1.1.1 Entrate tributarie proprie

Ad oggi, il Comune di Marciano della Chiana applica i seguenti tributi:

- addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (addizionale IRPEF)
- imposta municipale propria(IMU);
- tributo comunale sui rifiuti(TARI);
- canone unico patrimoniale di occupazione del suolo pubblico ed esposizione pubblicitaria e canone mercatale, che hanno sostituito, a decorrere dal 01/01/2021, la Tassa occupazione del suolo pubblico, imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni.

##### Addizionale IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è applicata con aliquota unica dello 0,80%; la soglia di esenzione è stata modificata da euro 8.000,00 ad euro 11.000,00 , a decorrere dal 2023.

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

|                            | 2023       | 2024       | 2025       |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Addizionale comunale IRPEF | 359.000,00 | 359.000,00 | 359.000,00 |

##### Imposta municipale propria (IMU)

L'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) stabilisce che "A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783."

Pertanto, a decorrere dall'anno 2020, le disposizione che disciplinavano IMU e TASI, quali componenti della IUC, istituita con la L. n. 147/2013, sono state abrogate e l'IMU è oggi disciplinata dalla L. n. 160/2019.

Il gettito tributario è stato quantificato in via previsionale tenendo conto delle aliquote da deliberare contestualmente al bilancio, proposte in misura invariata rispetto all'anno precedente. La base imponibile è stata determinata tenendo conto delle risultanze degli archivi comunali e dei versamenti effettuati in autoliquidazione negli anni precedenti.

| Tipo immobile                  | Aliquota | Gettito      |
|--------------------------------|----------|--------------|
| Fabbricati gruppo A            | 1,01%*   | € 298.983,80 |
| Fabbricati gruppo B            | 0,98%    | € 9.429,71   |
| Fabbricati gruppo C            | 0,98%    | € 437.750,02 |
| Fabbricati gruppo D esclusi D5 | 0,98%**  | €72.984,96   |

|   |       |                    |
|---|-------|--------------------|
| Fabbricati gruppo D5  | 1,06% | € 1.046,82         |
| Aree fabbricabili   | 0,98% | € 57.000,00        |
| <b>Totale gettito lordo IMU</b>   |       | <b>€877.195,31</b> |
| Quota IMU trattenuta dallo Stato per alimentazione fondo di solidarietà |       | €-163.195,31       |
| <b>Gettito netto IMU anno 2023</b>                                      |       | <b>714.000,00</b>  |

\* L'aliquota applicabile alle unità abitative concesse in uso gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado aventi le condizioni previste dalla norma è dello 0,88%

\*\*L'aliquota è così suddivisa 0,76% a favore dello Stato e 0,22% a favore del Comune

E' prevista la riduzione del 25% dell'aliquota per gli immobili locati a canoni concordati ai sensi della legge 431/1998.

E' inoltre previsto una somma riferita al recupero evasione IMU di euro 740.000,00 per ciascun anno del triennio.

#### Tributo comunale sui rifiuti(TARI)

- L'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti;
- Con la delibera 18 gennaio 2022 n.15/2022 ARERA ha approvato il testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF), che impone il rispetto di una serie di obblighi di servizio ai soggetti gestori del servizio rifiuti, ivi inclusi i Comuni che gestiscono direttamente il tributo TARI – a decorrere dal 1° gennaio 2023 (art. 1, comma 2, delibera 15/2022).

Con deliberazione di C.C. n. 31 del 23/07/2022 è stato deliberato il PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DEL SERVIZIO RIFIUTI PER L'ANNO 2023 AI FINI TARI E PEF PLURIENNALE ARERA 2022-2025.

La conversione in legge del decreto "milleproroghe" (DI 228/2021), avvenuta con l'approvazione della legge 15/2022, prevede la fissazione del termine per approvare le tariffe e i regolamenti della tassa sui rifiuti e della tariffa corrispettiva al 30 aprile di ogni anno (articolo 3, comma 5-quinquies). In questo modo, a partire dal 2022, viene definitivamente "sganciato" il termine di approvazione delle tariffe Tari/Taric da quello di approvazione del bilancio, a cui è ordinariamente collegata la scadenza per la deliberazione delle aliquote e delle tariffe dei tributi e dei relativi regolamenti (comma 169, legge 296/2006 e articolo 53, comma 16, legge 388/2000).

La previsione di entrata inserita in bilancio in base al PEF approvato, è di euro 718.357,00

#### Canone unico patrimoniale e canone mercatale

---

Per effetto delle disposizioni contenute nella legge 160 del 27 dicembre 2019, articolo 1 commi da 816 a 836, "a decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai fini di cui al presente comma e ai commi da 817 a 836, denominato «canone», è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, di seguito denominati «enti», e 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."

Inoltre, per effetto delle disposizioni contenute nella legge 160 del 27 dicembre 2019, articolo 1 commi da 837 a 845, *A decorrere dal 1° gennaio 2021 i comuni e le città metropolitane istituiscono, con proprio regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.*

*Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.*

Sulla base dell'andamento tendenziale degli incassi le entrate sono le seguenti:

|                           | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Canone unico patrimoniale | 76.000,00   | 76.000,00   | 76.000,00   |

### **1.1.2 Fondo di solidarietà comunale**

Il Fondo di solidarietà comunale è il Fondo finalizzato ad assicurare un'equa distribuzione delle risorse finanziarie ai comuni ed è alimentato con una quota del gettito IMU di spettanza dei comuni stessi. Il FSC è stato istituito nel 2011 come parte del disegno complessivo inerente al federalismo municipale, ovvero nel momento in cui il rapporto finanziario tra Stato ed enti locali veniva profondamente ridisegnato attraverso la soppressione dei tradizionali trasferimenti statali e la loro sostituzione con entrate proprie e con risorse a carattere perequativo.

I criteri di ripartizione del Fondo sono stabiliti per legge e si dividono tra due componenti: una "ristorativa" e una "tradizionale". La prima componente viene ripartita sulla base del gettito effettivo di IMU e TASI, con l'obiettivo di compensare i comuni delle minori entrate dovute ai vari regimi di esenzione dalle imposte locali approvati nel corso del tempo.

La seconda componente, quella tradizionale, viene assegnata, in parte, secondo il criterio della compensazione della spesa storica, e in parte, per i comuni delle Regioni a Statuto Ordinario, attraverso criteri di tipo perequativo basati sulla differenza tra capacità fiscale e fabbisogni standard. In sostanza, se un comune presenta una capacità fiscale inferiore al suo fabbisogno finanziario standard riceve una quota maggiore del fondo mentre se un comune presenta un fabbisogno inferiore alla sua capacità fiscale si vedrà applicata una riduzione della quota spettante.

La quota del FSC attribuita secondo criteri perequativi è incrementale e la legge stabilisce percentuali via via maggiori al fine di giungere al completo superamento del criterio della spesa storica nel 2030.

Per l'anno 2023 si stima l'assegnazione complessiva del FSC sulla base dei dati calcolati **sull'anno 2022**, ed è frutto della somma tra:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Totale assegnazione F.S.C. 2022 spettante da risorse storiche e perequazione                                | 88.062,80         |
| Quota F.S.C. 2022 derivante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro TASI Inquilini | 225.345,13        |
| Correttivo art.1 comma 449 lettera d-bis L. 232/2016.   | 2.322,15          |
| <b>Totale F.S.C. 2022 compreso correttivi e contributi</b>  | <b>315.730,07</b> |



|  |            |
|--|------------|
| piccoli comuni   |            |
| Incremento dotazione F.S.C. 2022 sviluppo servizi sociali a 254,923 mln art.1, comma 449 lettera d-quinquies, L. 232/2016. | 11.429,40  |
| Incremento dotazione F.S.C. 2022 di 300 mln art.1, comma 449 lettera d-quater, L. 232/2016.                                | 12.784,78  |
| Totale F.S.C. 2022 compreso incrementi   | 339.944,25 |
| Accantonamento 5,923 mln per rettifiche 2022 (da detrarre)..   | 339,85     |
| Totale F.S.C. 2022 al netto dell'accantonamento  | 339.604,40 |

### 1.1.3 Trasferimenti correnti

I contributi e rimborsi provenienti dallo Stato ammontano complessivamente a 97.717,16:

| Attribuzioni  |           |
|---|-----------|
| <a href="#"><u>TRASFERIMENTI COMPENSATIVI MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF</u></a>               | 10.715,54 |
| CONTRIBUTO RISTORO GETTITO TASI PER FINANZIAMENTO PIANI DI SICUREZZA (ART 1, C. 892, LS 145 2018) | 12.593,54 |
| CONTRIBUTO PER CRITICITA GETTITO IMU E TASI (ART 1, C. 554, L. 160/19)                            | 7.291,00  |
| SANIFICAZIONE DEI LOCALI SEGGI ELETTORALI ANNO 2022   | 2.526,07  |
| SANIFICAZIONE DEI LOCALI SEGGI ELETTORALI ANNO 2021   | 2.000,00  |
| TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU (C.D. IMMOBILI MERCE ART. 3, DL 102/13 E DM 20/06/2014)            | 3.275,47  |
| ESENZIONE TASI IMMOBILI COSTRUITI E DESTINATI ALLA VENDITA NON LOCATI (ART 7, C 2BIS, DL 34/2019) | 448,78    |
| TRASF. COMP. IMU COLT. DIRETTI E ESENZIONE FABB. RURALI (ART. 1, C 707, 708, 711, L. 147/2013)    | 26.161,56 |
| TRASFERIMENTO COMPENS. IMU IMMOBILI AD USO PRODUTTIVO (ART. 1, C. 21, L. 208/15)                  | 29.898,02 |
| RISTORO IMU AGRICOLA ARTICOLO 3 COMMA 5 DPCM 10 MARZO 2017  | 2.807,18  |
| TOTALE  | 97.717,16 |

### 1.1.4 Proventi da servizi pubblici

Gli introiti derivanti dall'erogazione di servizi pubblici a domanda individuale sono stati iscritti a bilancio sulla base dell'andamento storico dell'utenza e delle tariffe approvate dalla Giunta Comunale. Le previsioni di introito per il 2023 e di tassi di copertura dei costi sui servizi a domanda individuale erogati dall'ente sono i seguenti:

| Servizio          | Entrate/<br>proventi<br>Prev. 2022 | Spese/costi<br>Prev. 2022 | %<br>copertura<br>2022 |
|-------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Mense scolastiche | 100.000,00                         | 190.300,00                | 52,55%                 |
| Impianti sportivi | 4.880,00                           | 28.260,00                 | 17,27%                 |
| Servizi turistici | 500,00                             | 8.000,00                  | 6,25%                  |
| <b>Totale</b>     | <b>105.380,00</b>                  | <b>226.560,00</b>         | <b>46,51%</b>          |

Per gli anni successivi al 2023, ove non prevista una diversa dinamica dell'utenza, le entrate iscritte a bilancio restano invariate.

### 1.1.5 Proventi dalla gestione dei beni

Le entrate dalla concessione dell'utilizzo di cespiti demaniali o patrimoniali dell'ente sono:

|  |             |
|--|-------------|
| canone unico patrimoniale              | € 76.000,00 |
| diritti e rendite patrimoniali         | € 21.500,00 |
| concessioni cimiteriali                | € 65.000,00 |
| concessione reti per distribuzione gas | € 11.578,46 |

Gli stanziamenti per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 sono stati mantenuti invariati.

### 1.1.6 Proventi da sanzioni

Sono stati inseriti a bilancio:

- sanzioni da impianti di videosorveglianza rifiuti euro 14.000,00
- contravvenzioni regolamenti comunali euro 35.000,00
- proventi contravvenzioni euro 5.000,00
- proventi contravvenzioni art.142 cds euro 15.000,00

### 1.1.7 Trasferimenti e contributi in conto capitale

In applicazione del principio applicato della contabilità finanziaria, i trasferimenti in conto capitale e di contributi agli investimenti devono essere iscritti nel bilancio dell'ente secondo la loro esigibilità o secondo il programma temporale di erogazione contenuto nell'atto di concessione.

Nel bilancio 2023-2025, sono previsti i seguenti investimenti finanziati con contributo, di cui il Comune di Marciano della Chiana è o potrà essere beneficiario:

| Descrizione capitolo  | Previsione<br>2023 | definitiva | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|---|--------------------|------------|-----------------|-----------------|
| CONTRIBUTO STATALE PER MANUTENZIONE RETE VIARIA U 283409  | 5.000,00           |            |                 |                 |
| CONTRIBUTO STATALE PROGETTI RELATIVI A INVESTIMENTI NEL CAMPO DELL'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E DELLO SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE (LEGGE 160/2019) U 254601 | 50.000,00          |            | 50.000,00       | 50.000,00       |

|   |            |            |  |
|---|------------|------------|--|
| CONTRIBUTO REGIONALE<br>PROG.<br>VIDEOSORVEGLIANZA U<br>260002                        | 15.000,00  |            |  |
| CONTR. REG.<br>MANUTENZIONE MESSA IN<br>SICUREZZA PONTE VIA<br>MOLINO U 283414        | 200.000,00 |            |  |
| CONTR. REG. LE<br>RIQUALIFICAZIONE<br>IMPIANTO DI CALCIO<br>MARCIANO U 279500         |            | 400.000,00 |  |
| CONTRIBUTO REGIONALE<br>RIQUALIFICAZIONE<br>URBANA C. STORICO U<br>290574             |            | 200.000,00 |  |
| CONTRIBUTO REGIONALE<br>RECUPERO<br>RIQUALIFICAZIONE<br>IMMOBILI VIA VERDI<br>U290517 |            | 500.000,00 |  |

### 1.1.8 Alienazioni beni patrimoniali

Nel triennio 2023/2025 sono previsti introiti per:

| Descrizione capitolo   | Previsione definitiva<br>2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|--|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONCESSIONI<br>CIMITERIALE PER<br>MANUT. CIMITERI<br>U273301 | 20.000,00                     | 20.000,00       | 20.000,00       |
| ALIENAZIONE AREE<br>PEEP U 290803                            | 75.000,00                     | 75.000,00       | 75.000,00       |
| ALIENAZIONE AREE PIP<br>U 290802                             | 60.000,00                     | 60.000,00       | 60.000,00       |
| RIMBORSO SPESE PER<br>ALIENAZIONE IMMOBIL                    | 5.000,00                      | 5.000,00        | 5.000,00        |
| ALIENAZIONI TERRENI<br>U 290810                              | 200.000,00                    | 200.000,00      | 200.000,00      |
|  | 360.000,00                    | 360.000,00      | 360.000,00      |

### 1.1.9 Proventi da permessi a costruire

I proventi da concessioni edilizie e simili vengono imputati al bilancio secondo il principio di competenza finanziaria potenziata e, quindi, sulla base delle scadenze previste per il loro versamento.

La quantificazione dell'entrata è avvenuta tenendo conto delle pratiche già in fase di istruzione, nonché delle potenzialità edificatorie derivanti dagli strumenti urbanistici vigenti:

| Anno                                 | Importo      | Spesa corrente | Spesa in c/capitale |
|--------------------------------------|--------------|----------------|---------------------|
| <b>2021 (rendiconto)</b>             | € 120.191,96 | € 119.134,87   | € -                 |
| <b>2022 (assestato o rendiconto)</b> | € 128.758,31 | € 128.758,31   | € -                 |
| <b>2023</b>                          | € 100.000,00 | € 73.500,00    | € 26.500,00         |
| <b>2024</b>                          | € 100.000,00 | € 72.000,00    | € 28.000,00         |
| <b>2025</b>                          | € 100.000,00 | € 72.000,00    | € 28.000,00         |

### 1.1.10 Entrate da riduzione di attività finanziarie

Non sono previste entrate per vendita di attività finanziarie (titoli, partecipazioni, etc.) o per riscossione di crediti.

### 1.1.11 Entrate per ricorso all'indebitamento

Per il triennio si prevedono le seguenti spese di investimento (finanziate tramite mutuo):

|   | ANNO 2023         | ANNO 2024 | ANNO 2025         |
|---|-------------------|-----------|-------------------|
| FINANZIAMENTO ACQUISTO MACCHINARI               | 48.000,00         | 0         | 0                 |
| PERCORSO FONTI -FIN. MUTUO U 266500             | 75.000,00         | 0         | 0                 |
| RESTAURO CAMMINAMENTI - MUTUO U 266232          | 52.000,00         | 0         | 0                 |
| BITUMATURA E MANUTENZIONE STRADE MUTUO U 289310 | 430.000,00        | 0         | 290.000,00        |
|   | <b>605.000,00</b> | <b>0</b>  | <b>290.000,00</b> |

## 1.2 SPESE

Le previsioni di spesa sono allocate nel bilancio anche secondo l'impostazione dettata dal d.lgs. 118/2011, che prevede:

- l'articolazione per Missioni (area di intervento), Programmi (destinazione della spesa) e Titoli (natura della spesa);
- lo stanziamento relativo alle spese che diventeranno esigibili in ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio (e potranno quindi essere impegnate con imputazione a quell'esercizio);
- la previsione della quota di spesa che alimenterà il fondo pluriennale vincolato, in quanto finanziata con risorse accertate in un determinato esercizio, ma non esigibile (totalmente o parzialmente) in quello stesso anno, con la necessità quindi di essere imputata ad uno degli esercizi futuri secondo il principio di contabilità finanziaria potenziata.

### 1.2.1 Spese di personale

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024, redatto (ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997) è stato approvato, da ultimo con modificazioni, con deliberazione G.C. n. 99 del 07/10/2022.

La G.c. approverà in sede di approvazione di bilancio, quello relativo al triennio 2023/2025.

|   | Media 2011/2013                        | Previsione<br>2023 | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2008 per enti non<br>soggetti al patto |                    |                    |                    |
| Spese macroaggregato 101  | 493.946,20                             | 706.376,02         | 708.184,86         | 708.184,86         |
| Spese macroaggregato 103  | 3.818,28                               | 453,06             | 453,06             | 453,06             |
| Irap macroaggregato 102   | 32.050,30                              | 47.042,78          | 47.161,59          | 47.161,59          |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo             | 0,00                                   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Altre spese: convenzioni, censimento, servizio elettorale (media)       | 19.239,63                              | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| mac 9 convenzioni   | 0,00                                   | 19.706,65          | 19.706,65          | 19.706,65          |
| mac 4 trasferimenti per rimb ad altri enti                              | 0,00                                   | 2.000,00           | 2.000,00           | 2.000,00           |
| <b>Totale spese di personale (A)</b>                                    | <b>549.054,41</b>                      | <b>775.578,51</b>  | <b>777.506,16</b>  | <b>777.506,16</b>  |
| (-) Componenti escluse (B) compresi aum ccnl                            | 41.792,70                              | 33.877,60          | 31.752,09          | 31.752,09          |
| (-) maggior spesa per personale a tempo indet. Artt.4-5 DM17.3.2020 (C) | 0,00                                   | 268.245,59         | 268.245,59         | 268.245,59         |
| <b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C</b>             | <b>507.261,71</b>                      | <b>473.455,32</b>  | <b>477.508,48</b>  | <b>477.508,48</b>  |

La spesa complessiva, compreso il trattamento economico accessorio, i premi e gli incentivi spettanti al personale in forza dei contratti collettivi, nazionali e decentrati, sono previsti in misura compatibile al rispetto delle norme di contenimento della spesa del personale (art. 1, comma 557, l.296/2006; art. 76, comma 7, D.L.112/2008; art.9, D.L.78/2010). Le assunzioni previste rispettano il limite previsto dal DL.34/2019.

### 1.2.2 Imposte e tasse

La componente negativa del bilancio afferente i tributi passivi è di euro 57.536,69 principalmente composta da IRAP (euro 54.975,92), che l'ente è tenuto a versare secondo il sistema retributivo ovvero in proporzione agli emolumenti erogati al personale dipendente, bolli (660,77), contributi consortili (1.900,00 euro).

### 1.2.3 Acquisto di beni e di servizi

Gli importi degli stanziamenti per acquisto di beni e servizi sono stati iscritti a bilancio secondo i programmi di spesa definiti sulla base degli indirizzi forniti dall'amministrazione, tenendo conto dei contratti in essere, anche a valenza pluriennale.

### 1.2.4 Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti iscritta a bilancio è di euro 157.207,63 e comprende diverse

tipologie di intervento ed è destinata ad istituzioni (altri enti), famiglie, attraverso vari istituti disciplinati dai regolamenti comunali (integrazione rette ricovero, contributi regionali canone alloggi, contributi regionali a nido privato), associazionismo e volontariato.

Negli anni successivi le previsioni iscritte a bilancio sono invariate rispetto al 2023.

### 1.2.5 Ammortamento di mutui e prestiti

La spesa per ammortamento di mutui e prestiti è iscritta a bilancio con due distinte allocazioni:

al titolo 1 sono previsti gli oneri a titolo di interessi passivi;

al titolo 4 è previsto il rimborso delle quote capitale:

Di seguito la spesa derivante dai piani di ammortamento vigenti dei mutui contratti dall'ente:

| Anno                    | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Oneri finanziari        | 71.275,76         | 64.267,30         | 61.781,05         | 82.019,77         | 78.605,27         |
| Quota capitale          | 201.995,61        | 215.100,31        | 211.475,14        | 192.703,35        | 105.225,75        |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>273.271,37</b> | <b>279.367,61</b> | <b>273.256,19</b> | <b>274.723,12</b> | <b>183.831,02</b> |

### 1.2.6 Oneri straordinari ed altre spese correnti

Nella parte corrente del bilancio, sono infine iscritte le spese che non rientrano in alcuna delle classificazioni tipiche, di cui ai punti precedenti:

|   |           |
|---|-----------|
| QUOTA DI SPESA PER PERSONALE A COMANDO, CONVENZIONI ECC | 19.706,65 |
| SGRAVI E RIMBORSI ENTRATE COMUNALI                      | 5.000,00  |

Oltre ai fondi accantonati per legge:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| FONDO DI RISERVA ORDINARIO          | 15.000,00  |
| FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'   | 507.627,15 |
| FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI   | 34.906,70  |
| IVA A DEBITO                        | 15.000,00  |
| FONDO SPESE DI CONTENZIOSO          | 500,00     |
| COMP. SERV. TESORERIA E RIMB. SPESE | 4.500,00   |
| FONDO DI RISERVA DI CASSA           | 15.000,00  |

### 1.2.7 Fondo di riserva ordinario e fondo di riserva di cassa

Il fondo di riserva è disciplinato dall'articolo 166 del T.U.E.L. che ne prevede la misura compresa fra lo 0,3 ed il 2 per cento delle previsioni iniziali per spese correnti. Per gli enti che si trovano in anticipazione di tesoreria l'importo minimo da accantonare equivale allo 0,45 per cento delle spese correnti. Di seguito gli stanziamenti del fondo di riserva iscritti nel bilancio 2023-2025:

|                  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b> |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| Fondo di riserva | 15.000,00    | 15.000,00    | 15.000,00   |
| Spese correnti   | 3.465.024,36 | 3.459.996,12 | 3547473,72  |
| Percentuale      | 0,43%        | 0,43%        | 0,42%       |

Il fondo di riserva di cassa è disciplinato dall'articolo 166 comma 2-quater del Decreto legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, il quale deve essere non inferiore allo 0,20% delle spese finali previste in bilancio. Di seguito gli stanziamenti del fondo di riserva di cassa iscritti nel bilancio 2023-2025:

| <b>DESCRIZIONE</b>                                 | <b>Importo (€)</b> |
|--|--------------------|
| Spese finali al netto di Fondo di Riserva di cassa | 7.063.010,52       |
| Limite Minimo 0,20%                                | 14.126,02          |
| <i>Importo a bilancio capitolo 2484.00</i>         | <b>15.000,00</b>   |

### 1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Con l'applicazione dei principi contabili contenuti nel d.lgs. 118/2011 l'ente è obbligato ad accertare per intero le entrate nell'esercizio in cui sorge e viene a scadenza l'obbligazione di cui è parte creditrice, essendo vietato l'accertamento per cassa, fatte salve espresse eccezioni.

Al fine di salvaguardare in via sostanziale gli equilibri finanziari, deve essere iscritto a bilancio l'accantonamento di una quota delle entrate al fondo per crediti di dubbia esigibilità. Il punto 3.3 del principio sperimentale applicato della contabilità finanziaria illustra la procedura per il calcolo delle quote da accantonare.

Secondo il citato punto 3.3, non sono oggetto di svalutazione:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fidejussioni;
- le entrate tributarie accertate per cassa.

Non si provvedono a svalutare le entrate IMU ed addizionale IRPEF in quanto accertate per cassa. Non si provvedono a svalutare i proventi derivanti da oneri di urbanizzazione in quanto la quota iniziale è immediatamente esigibile e legata al rilascio del permesso al soggetto richiedente; la quota eventualmente rateizzata è assistita da polizza fideiussoria.

Di seguito il calcolo dell'accantonamento al fondo con l'applicazione del metodo che risulta più adeguato per ciascuna tipologia di entrata tra il metodo della media dei rapporti annui accertato/incassato e quello del rapporto totale accertato/incassato. Come da istruzioni ARCONET, si prendono in esame le cinque annualità precedenti l'esercizio interessato, per le quali il rendiconto è stato approvato.

#### TARI

|                  |      |
|------------------|------|
| Codifica Entrata | tari |
|------------------|------|

| Descrizione               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | MEDIA | FONDO (100%-media) | PREVISIO NI ENTRATA 2023 | PREVISIO NI ENTRATA 2024 | PREVISIO NI ENTRATA 2025 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACCERTAMENTI C/COMPETENZA | € 691.954,86 | € 659.208,94 | € 593.482,05 | € 593.482,05 | € 593.482,05 |       |                    | € 718.357,00             | € 718.357,00             | € 718.357,00             |
| INCASSI C/COMPETENZA      | € 554.523,51 | € 338.932,61 | € 318.798,55 | € 318.798,55 | € 318.798,55 |       |                    | FCDE 2023                | FCDE 2024                | FCDE 2025                |

|  |               |               |               |               |               |               |               |              |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -           | € 182.426,88  | € 148.903,31  | € 148.903,31  | € 148.903,31  | € 149.926,06  | € 149.926,06  | € 149.926,06 |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 554.523,51  | € 521.359,49  | € 467.701,86  | € 467.701,86  | € 467.701,86  |               |               |              |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 | <b>80,14%</b> | <b>79,09%</b> | <b>78,81%</b> | <b>78,81%</b> | <b>78,81%</b> | <b>79,13%</b> | <b>20,87%</b> |              |

L'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 30-bis, comma 1 del D.L. n. 41/2021 conv. L. 69/2021, stabilisce che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021, gli enti possono quantificare il FCDE dei titoli 1° e 3° delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

#### METODO DI CALCOLO RAPPORTO TOTALE ACCERTATO/INCASSATO

|                  |  |
|------------------|--|
| Codifica Entrata |  |
|------------------|--|

| Descrizione                                  | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | TOTAL E        | FONDO (100%-media) | PREVISIO NI ENTRATA 2023 | PREVISIO NI ENTRATA 2024 | PREVISIO NI ENTRATA 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 691.954,86 | € 659.208,94 | € 593.482,05 | € 593.482,05 | € 593.482,05 | € 3.131.609,95 |                    | € 718.357,00             | € 718.357,00             | € 718.357,00             |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 554.523,51 | € 338.932,61 | € 318.798,55 | € 318.798,55 | € 318.798,55 | € 1.849.851,77 |                    | FCDE 2023                | FCDE 2024                | FCDE 2025                |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -          | € 182.426,88 | € 148.903,31 | € 148.903,31 | € 148.903,31 | € 629.136,81   |                    | € 149.704,19             | € 149.704,19             | € 149.704,19             |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 554.523,51 | € 521.359,49 | € 467.701,86 | € 467.701,86 | € 467.701,86 | € 2.478.988,58 |                    |                          |                          |                          |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 |              |              |              |              |              | <b>79,16%</b>  | <b>20,84%</b>      |                          |                          |                          |

#### TRASPORTO SCOLASTICO

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Codifica Entrata | trasporti |
|------------------|-----------|

| Descrizione                                  | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | MEDIA          | FONDO (100%-media) | PREVISIO NI ENTRATA 2023 | PREVISIO NI ENTRATA 2024 | PREVISIO NI ENTRATA 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 11.615,00    | € 11.868,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    |                |                    | € 14.000,00              | € 14.000,00              | € 14.000,00              |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 11.615,00    | € 11.868,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    |                |                    | FCDE 2023                | FCDE 2024                | FCDE 2025                |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -            | € -            | € -            | € -            | € -            |                |                    | € -                      | € -                      | € -                      |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 11.615,00    | € 11.868,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    | € 11.500,00    |                |                    |                          |                          |                          |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00%</b>       |                          |                          |                          |



|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| O |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

L'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 30-bis, comma 1 del D.L. n. 41/2021 conv. L. 69/2021, stabilisce che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021, gli enti possono quantificare il FCDE dei titoli 1° e 3° delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

#### METODO DI CALCOLO RAPPORTO TOTALE ACCERTATO/INCASSATO

|                  |  |
|------------------|--|
| Codifica Entrata |  |
|------------------|--|

| Descrizione                                  | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | TOTAL E         | FONDO (100%-media) | PREVISIO NI ENTRATA 2023 | PREVISIO NI ENTRATA 2024 | PREVISIO NI ENTRATA 2025 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 11.615,00 | € 11.868,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 57.983,00     |                    | € 14.000,00              | € 14.000,00              | € 14.000,00              |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 11.615,00 | € 11.868,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 57.983,00     |                    | FCDE 2023                | FCDE 2024                | FCDE 2025                |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -         | € -         | € -         | € -         | € -         | € -             |                    | € -                      | € -                      | € -                      |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 11.615,00 | € 11.868,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 11.500,00 | € 57.983,00     |                    |                          |                          |                          |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 |             |             |             |             |             | <b>100,00 %</b> | <b>0,00%</b>       |                          |                          |                          |

#### SANZIONI CODICE DELLA STRADA

|                  |     |
|------------------|-----|
| Codifica Entrata | cds |
|------------------|-----|

| Descrizione                                  | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | MEDIA         | FONDO (100%-media) | PREVISIO NI ENTRATA 2023 | PREVISIO NI ENTRATA 2024 | PREVISIO NI ENTRATA 2025 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 1.396,00    | € 559,00      | € 310,80      | € 310,80      | € 310,80      |               |                    | € 20.000,00              | € 20.000,00              | € 20.000,00              |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 861,30      | € 375,20      | € 147,00      | € 147,00      | € 147,00      |               |                    | FCDE 2023                | FCDE 2024                | FCDE 2025                |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -           | € -           | € -           | € -           | € -           |               |                    | € 9.171,62               | € 9.171,62               | € 9.171,62               |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 861,30      | € 375,20      | € 147,00      | € 147,00      | € 147,00      |               |                    |                          |                          |                          |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 | <b>61,70%</b> | <b>67,12%</b> | <b>47,30%</b> | <b>47,30%</b> | <b>47,30%</b> | <b>54,14%</b> | <b>45,86%</b>      |                          |                          |                          |

L'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 30-bis, comma 1 del D.L. n. 41/2021 conv. L. 69/2021, stabilisce che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021, gli enti possono quantificare il FCDE dei titoli 1° e 3° delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

#### METODO DI CALCOLO RAPPORTO TOTALE ACCERTATO/INCASSATO

|                  |  |
|------------------|--|
| Codifica Entrata |  |
|------------------|--|

| Descrizione                                  | 2017       | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | TOTAL E       | FONDO (100%-media) | PREVISO NI ENTRATA 2023 | PREVISO NI ENTRATA 2024 | PREVISO NI ENTRATA 2025 |
|--|------------|----------|----------|----------|----------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 1.396,00 | € 559,00 | € 310,80 | € 310,80 | € 310,80 | € 2.887,40    |                    | € 20.000,00             | € 20.000,00             | € 20.000,00             |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 861,30   | € 375,20 | € 147,00 | € 147,00 | € 147,00 | € 1.677,50    |                    | FCDE 2023               | FCDE 2024               | FCDE 2025               |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -        | € -      | € -      | € -      | € -      | € -           |                    | € 8.380,55              | € 8.380,55              | € 8.380,55              |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 861,30   | € 375,20 | € 147,00 | € 147,00 | € 147,00 | € 1.677,50    |                    |                         |                         |                         |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 |            |          |          |          |          | <b>58,10%</b> | <b>41,90%</b>      |                         |                         |                         |

## IMU RECUPERO EVASIONE

|                  |     |
|------------------|-----|
| Codifica Entrata | imu |
|------------------|-----|

| Descrizione                                  | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | MEDIA         | FONDO (100%-media) | PREVISO NI ENTRATA 2023 | PREVISO NI ENTRATA 2024 | PREVISO NI ENTRATA 2025 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b>             | € 55.518,00   | € 214.813,96  | € 340.000,00  | € 340.000,00  | € 340.000,00  |               |                    | € 740.000,00            | € 740.000,00            | € 740.000,00            |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 5.974,00    | € 92.297,29   | € 194.188,81  | € 194.188,81  | € 194.188,81  |               |                    | FCDE 2023               | FCDE 2024               | FCDE 2025               |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -           | € -           | € -           | € -           | € -           |               |                    | € 406.896,86            | € 406.896,86            | € 406.896,86            |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 5.974,00    | € 92.297,29   | € 194.188,81  | € 194.188,81  | € 194.188,81  |               |                    |                         |                         |                         |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 | <b>10,76%</b> | <b>42,97%</b> | <b>57,11%</b> | <b>57,11%</b> | <b>57,11%</b> | <b>45,01%</b> | <b>54,99%</b>      |                         |                         |                         |

L'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 30-bis, comma 1 del D.L. n. 41/2021 conv. L. 69/2021, stabilisce che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021, gli enti possono quantificare il FCDE dei titoli 1° e 3° delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

## METODO DI CALCOLO RAPPORTO TOTALE ACCERTATO/INCASSATO

|                  |  |
|------------------|--|
| Codifica Entrata |  |
|------------------|--|

| Descrizione                      | 2017      | 2018       | 2019      | 2020      | 2021      | TOTAL E   | FONDO (100%-media) | PREVISO NI ENTRATA 2023 | PREVISO NI ENTRATA 2024 | PREVISO NI ENTRATA 2025 |
|----------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</b> | € 55.518, | € 214.813, | € 340.000 | € 340.000 | € 340.000 | € 1.290.3 |                    | € 740.000,00            | € 740.000,00            | € 740.000,00            |

|  |            |             |              |              |              |              |               |               |              |              |
|--|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | 00         | 96          | ,00          | ,00          | ,00          | 31,96        |               |               |              |              |
| INCASSI C/COMPETENZA                         | € 5.974,00 | € 92.297,29 | € 194.188,81 | € 194.188,81 | € 194.188,81 | € 680.837,72 |               | FCDE 2023     | FCDE 2024    | FCDE 2025    |
| *INCASSI C/RESIDUI ES. N+1 DEI RESIDUI ES. N | € -        | € -         | € -          | € -          | € -          | € -          |               | € 349.542,41  | € 349.542,41 | € 349.542,41 |
| <b>INCASSI TOTALI</b>                        | € 5.974,00 | € 92.297,29 | € 194.188,81 | € 194.188,81 | € 194.188,81 | € 680.837,72 |               |               |              |              |
| <b>% INCASSATO/ACCERTATO</b>                 |            |             |              |              |              |              | <b>52,76%</b> | <b>47,24%</b> |              |              |

Con le stesse procedure si è calcolato il fondo crediti sugli stanziamenti 2024 e 2025 (dal 2021 è previsto l'accantonamento per la intera quota del 100% senza abbattimenti), per cui i totali del FCDE sono di seguito riportati:

#### TOTALE FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILTA' PER GLI ANNI 2023 , 2024 E 2025

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| TOTALE FCDE           |            |
| TARI                  | 149.704,19 |
| TRASPORTI SCOLASTICI  | 0          |
|                       | 8.380,55   |
| CODICE DELLA STRADA   |            |
| IMU recupero evasione | 349.542,41 |
| TOTALE                | 507.627,15 |

In sede di assestamento generale del bilancio il fondo crediti di dubbia esigibilità dovrà essere riproporzionato agli stanziamenti di bilancio definitivi.

In sede di rendiconto le quote accantonate al fondo dovranno essere riproporzionate in base agli accertamenti riportati a consuntivo.

### 1.4 FONDO SPESE DI CONTENZIOSO

Il fondo spese di contenzioso è quantificato sulla base del numero di contenziosi in essere (euro 500,00).

## 2. ENTRATE E SPESE DI CARATTERE NON RIPETITIVO

Nel bilancio sono previste le seguenti entrate e spese non ricorrenti :

### ENTRATA

| Capitolo | Descrizione capitolo | Previsione competenza 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|----------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
|----------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|

|       |   |                     |                     |                     |
|-------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 606   | IMU RECUPERO EVASIONE   | 740.000,00          | 740.000,00          | 740.000,00          |
| 55406 | CONTRIBUTO REGIONALE PROG. VIDEOSORVEGLIANZA U 260002                 | 15.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 55407 | CONTR. REG. MANUTENZIONE MESSA IN SICUREZZA PONTE VIA MOLINO U 283414 | 200.000,00          | 0,00                | 0,00                |
| 55241 | CONTRIBUTO CRF PERCORSO FONTI U 266501                                | 35.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 52601 | ALIENAZIONE AREE PEEP U 290803  | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00           |
| 52603 | ALIENAZIONE AREE PIP U 290802   | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           |
| 52607 | ALIENAZIONI TERRENI U 290810  | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          |
| 66002 | FINANZIAMENTO ACQUISTO MACCHINARI                                     | 48.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 65272 | PERCORSO FONTI -FIN. MUTUO U 266500                                   | 75.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 65273 | RESTAURO CAMMINAMENTI - MUTUO U 266232                                | 52.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 65409 | BITUMATURA E MANUTENZIONE STRADE MUTUO U 289310                       | 430.000,00          | 0,00                | 0,00                |
|       |   | <b>1.930.000,00</b> | <b>1.075.000,00</b> | <b>1.075.000,00</b> |

## USCITA

| Capitolo | Descrizione capitolo  | Previsione 2023     | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
|----------|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| 3201     | CONSULTAZIONI ELETTORALI -BENI E 45504  | 5.000,00            | 5.000,00          | 5.000,00          |
| 3202     | CONSULTAZIONI ELETTORALI -SERVIZI E PERSONALE E 45504                           | 25.000,00           | 25.000,00         | 25.000,00         |
| 250106   | ARREDI SCOLASTICI   | 1.000,00            | 1.500,00          | 1.500,00          |
| 278306   | ARREDO URBANO - FINANZIATO CON OOUU   | 500,00              | 500,00            | 500,00            |
| 260007   | ACQUISTO MACCHINARI CON FIN.  | 48.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| 260002   | PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA CONTRIBUTO REGIONALE E 55406                         | 15.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| 260005   | VIDEOSORVEGLIANZA-BENI  | 1.000,00            | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 263601   | MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLE  | 4.000,00            | 5.000,00          | 5.000,00          |
| 266500   | PERCORSO DELLE FONTI FIN. MUTUO E 65272   | 75.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| 266501   | PERCORSO DELLE FONTI FIN. CONTRIBUTO CRF E 55241                                | 35.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| 273301   | INTERVENTI CIMITERI FINANZIAM. CON ALIENAZIONE LOCULI - E55307                  | 20.000,00           | 20.000,00         | 20.000,00         |
| 279502   | RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO CAPOLUOGO- CONTRIBUTO RIMBORSO SPESE | 5.000,00            | 5.000,00          | 5.000,00          |
| 283409   | MANUTENZIONE RETE VIARIA FIN. CONTRIBUTO STATALE E 55009                        | 5.000,00            | 0,00              | 0,00              |
| 283604   | SEGNALETICA E VIABILITA- PM   | 10.000,00           | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 283700   | ILLUMINAZIONE PUBBLICA  | 1.000,00            | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 289310   | BITUMATURA E MANUTENZIONE STRADE E 65409  | 430.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| 290802   | IMPIEGO PROVENTI ALIEN. AREE PIP E 52603  | 60.000,00           | 60.000,00         | 60.000,00         |
| 290803   | IMPIEGO PROVENTI ALIEN. AREE PEEP E52601  | 75.000,00           | 75.000,00         | 75.000,00         |
| 290810   | IMPIEGO PROVENTI ALIENAZIONE TERRENI E 52607                                    | 200.000,00          | 200.000,00        | 200.000,00        |
| 283414   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE VIA MOLINO E 55407                             | 200.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| 266232   | RESTAURO CAMMINAMENTI FIN. CON MUTUO E 65273                                    | 52.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| 291100   | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI   | 9.000,00            | 9.000,00          | 9.000,00          |
|          |   | <b>1.276.500,00</b> | <b>418.000,00</b> | <b>418.000,00</b> |
|          |   | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

### 3. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

#### 3.1 COMPOSIZIONE

Il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 è determinato come da prospetto:

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b> |  |              |
|--|--|--------------|
| (+)  | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022</b>   | 2.265.447,39 |
| (+)  | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022   | 158.531,48   |
| (+)  | Entrate già accertate nell'esercizio 2022  | 3.077.943,27 |
| (-)  | Uscite già impegnate nell'esercizio 2022   | 3.573.722,77 |
| (-)  | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022  | 0,00         |
| (+)  | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022   | 74.138,33    |
| (+)  | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022   | 0,00         |
| (=)  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023</b> | 2.002.337,7  |
| (+)  | 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   | 0,00         |
| (-)  | 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 2021 (1)  | 0,00         |
| (=)  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>  | 2.002.337,70 |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>   |  |              |
| <b>Parte accantonata (3)</b>   |  |              |
|  | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)   | 1.727.875,11 |
|  | Fondo anticipazioni liquidità (5)  | 106.555,50   |
|  | Fondo perdite società partecipate (5)  | 0,00         |
|  | Fondo contenzioso (5)  | 1.500,00     |
|  | Altri accantonamenti (5)   | 22.084,50    |
|  | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | 1.858.015,11 |
| <b>Parte vincolata al 31/12/2022</b>   |  |              |
|  | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  | 157.084,00   |
|  | Vincoli derivanti da trasferimenti   | 75.607,49    |
|  | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   | 60.795,64    |
|  | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente   | 26.610,00    |
|  | Altri vincoli  | 0,00         |
|  | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | 320.097,13   |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>   |  |              |

|   |   |             |
|---|---|-------------|
|   | <b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>            | 575.485,78  |
|   | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                | -751.260,32 |
|   | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00        |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)</b> |   |             |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:</b>                             |   |             |
|   | Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  | 0,00        |
|   | Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti                   | 0,00        |
|   | Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui         | 0,00        |
|   | Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente             | 0,00        |
|   | Utilizzo altri vincoli  | 0,00        |
|   | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto            | 0,00        |

Non si prevede l'utilizzo di quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

### 3.2 APPLICAZIONE DISAVANZO

*L'articolo 4, comma 6, decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015, concernente i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale maggiore disavanzo al 1° gennaio 2015, prevede "La nota integrativa al bilancio di previsione indica le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo applicato al bilancio distintamente per la quota derivante dal riaccertamento straordinario rispetto a quella derivante dalla gestione ordinaria. La nota integrativa indica altresì le modalità di copertura contabile dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del decreto legislativo n. 118 del 2011."*

*Pertanto, la nota integrativa descrive la composizione del risultato di amministrazione presunto individuato nell'allegato a) al bilancio di previsione (lettera E), se negativo e, per ciascuna componente del disavanzo, indica le modalità di ripiano definite in attuazione delle rispettive discipline e l'importo da ripianare per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione.*

Il risultato presunto di amministrazione al 31/12/2022 è quantificato come sopra in euro -751.260,32 è così composto:

a) euro 349.833,09 quale quota residua derivante da riaccertamento straordinario ed annoverabile quale "maggior disavanzo di amministrazione da riaccertamento residui" (c.d. extradeficit); a seguito dell'utilizzo della facoltà di ripiano trentennale di cui al D.M. 2.4.2015, la copertura annuale di detta somma è già stata ed è tuttora iscritta nei bilanci di previsione dell'Ente per euro 15.901,51 (come da deliberazione di C.C. n. 26/2016);

b) euro 401.427,23 quale quota di disavanzo ordinario da ripianare ai sensi dell'art. 188 del TUEL.

La quantificazione del risultato di cui sopra è provvisoria; quella definitiva è in fase di definizione in quanto è in corso la redazione del riaccertamento dei residui.

Ai fini di un'analisi più approfondita delle risultanze di cui sopra, possiamo constatare che tale

risultanza negativa della c.d. parte disponibile (Parte E della "Tabella") deriva:

- Per la quota a) dalle operazioni di riaccertamento ordinario e di elaborazione/approvazione del Rendiconto di Gestione;

- Per la quota b) dall'applicazione dei nuovi principi contabili ex D.Lgs. 118/2011 che impongono la cogenza di provvedere all'accantonamento di appositi fondi, come sotto sintetizzato:

- accantonamento a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
- accantonamento a Fondo per passività potenziali – contenzioso;
- accantonamento afferente all'indennità di fine mandato del Sindaco;
- Fondo anticipazione liquidità
- Fondo garanzia debiti commerciali.

Gli importi di cui sopra dovranno essere calcolati in maniera definitiva in sede di rendiconto 2022.

- Inoltre, la quota di disavanzo deriva anche dall'applicazione dei nuovi principi contabili ex D.Lgs. 118/2011 che impongono la cogenza di provvedere all'accantonamento di appositi fondi vincolati, derivanti da eventuali saldi positivi di competenze o risultanti dalla gestione dei residui, di somme a specifica destinazione, come sotto sintetizzato:

- vincoli derivanti da legge e dai principi contabili;
- vincoli derivanti da trasferimenti;
- vincoli da mutui
- vincoli attribuiti dall'ente .

Oltre alla parte destinata agli investimenti di euro anche essa da accantonare. Gli importi di cui sopra dovranno essere calcolati in maniera definitiva in sede di rendiconto 2022.

### **Misure strutturali dirette ad evitare ogni ulteriore potenziale disavanzo**

Ai fini del rientro dal disavanzo di amministrazione, l'Ente, ai sensi di quanto disciplinato dall'art. 118 del D.Lgs. 267/2000, può utilizzare:

- le economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione;
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- ai fini del rientro, in deroga all'art. 1, comma 169, della L. 296/2006, contestualmente, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza.

Per gli anni 2023, 2024 e 2025, l'ente ha applicato in bilancio la quota di disavanzo derivante da riaccertamento straordinario di euro 15.901,51.

Ai fini della copertura di tale importo, questo ente utilizzerà nell'anno 2023 e successivi le risorse di parte corrente. In sede di approvazione del rendiconto 2022, verrà determinato il risultato di Amministrazione definitivo, nonché le modalità di copertura dell'eventuale ulteriore disavanzo.

In materia di misure strutturali, si rileva che la spesa corrente dell'Amministrazione è caratterizzata da un livello di rigidità sulle entrate correnti del 28,93% per il 2023, 29,02% per il 2024 e 26,51% per il 2025 (come da piano degli indicatori).

In sede di rendiconto 2021, questo ente ha:

1) approvato il piano di rientro dal disavanzo di amministrazione 31/12/2021 di euro 492.314,00, rimodulando quanto previsto con deliberazione C.C. n. 25 del 28/05/2021, e finanziando il disavanzo come di seguito indicato:

a) per euro 126.579,20 (quale disavanzo ordinario al 31/12/2021 ed in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 188 del TUEL) con risorse proprie correnti dell'Ente, nel seguente arco temporale:

anno 2022: euro 126.579,20

b) per la parte restante, pari ad euro 365.734,80 (quale disavanzo da riaccertamento straordinario) nei termini a suo tempo stabiliti con la deliberazione di C.C. n. 26/2016, e cioè per euro 15.901,51 per ciascuna annualità fino al 2044;

2) fu dato atto che, risultava già applicato al bilancio di previsione 2022/2024, l'importo di disavanzo di euro 176.399,68 formato da:

a) euro 160.498,17 quale disavanzo ordinario e

b) euro 15.901,51 quale disavanzo da riaccertamento straordinario come stabilito con la deliberazione di C.C. n. 26/2016;

Inoltre si considerava che la stessa quota risultava essere già integralmente iscritta nel bilancio di previsione 2022/2024.

## 4. INTERVENTI PER SPESE DI INVESTIMENTO

### 4.1 PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO

Di seguito viene riportato la previsione degli investimenti inseriti nel bilancio 2023-2025, con la relativa copertura finanziaria:

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annualità nella quale si prevede di avviare la procedura di affidamento | Responsabile del procedimento (4) | Lotto funzionale (5) | Lavoro complesso (6) | Codice Istat |      |     | Localizzazione - codice NUTS | Tipologia                       | Settore e sottosezione intervento | Descrizione dell'intervento  | Livello di priorità (7) (Tabella D.3) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) |              |            |                               |                         |  |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------|-----|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------|--|
|                                   |                      |                |   |                                   |                      |                      | Reg          | Prov | Com |                              |                                 |                                   |  |                                       | Primo anno                          | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successiva | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) |
|                                   |                      |                |   |                                   |                      |                      |              |      |     |                              |                                 |                                   |  |                                       |                                     |              |            |                               |                         |  |
| L00256440512202200003             |                      |                | 2023  | CASSIOLI ANNALISA                 | SI                   | No                   | 009          | 051  | 022 |                              | 07 - Manutenzione straordinaria | 01.01 - Stradali                  | Manutenzione straordinaria, messa in sicurezza e risanamento delle strade comunali   | 2                                     | 630,000.00                          | 0.00         | 0.00       | 0.00                          | 630,000.00              | 0.00   |
| L00256440512202200006             |                      |                | 2023  | CASSIOLI ANNALISA                 | SI                   | No                   | 009          | 051  | 022 |                              | 07 - Manutenzione straordinaria | 01.01 - Stradali                  | Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza del ponte su Via Molino  | 2                                     | 200,000.00                          | 0.00         | 0.00       | 0.00                          | 200,000.00              | 0.00   |
| L00256440512202200005             |                      |                | 2023  | CASSIOLI ANNALISA                 | SI                   | No                   | 009          | 051  | 022 |                              | 07 - Manutenzione straordinaria | 05.11 - Beni culturali            | Risqualificazione e messa in sicurezza di Piazza Fanfulla nel centro storico del Capoluogo mediante rifacimento della pavimentazione | 1                                     | 330,000.00                          | 0.00         | 0.00       | 0.00                          | 330,000.00              | 0.00   |
| L00256440512202200007             |                      |                | 2023  | CASSIOLI                          | SI                   | No                   | 009          | 051  | 022 |                              | 07 - Manutenzione               | 05.11 - Beni culturali            | Manutenzione Straordinaria del Cimitero di Marciano  | 2                                     | 100,000.00                          | 0.00         | 0.00       | 0.00                          | 100,000.00              | 0.00   |



|                       |  |  |      | ANALISA             |    |    |     |     |     | straordinari                                  |   | del  |  |              |            |      |              |            |            |      |
|-----------------------|--|--|------|---------------------|----|----|-----|-----|-----|---|---|--|--|--------------|------------|------|--------------|------------|------------|------|
| L00256440512202300001 |  |  | 2023 | CASSIOLI<br>ANALISA | SI | No | 009 | 051 | 022 | 07 -<br>Manutenzio<br>ne<br>straordinari<br>a | 01.01 - Stradali                              | Recupero delle Fonti<br>dell'acqua e contestuale<br>ripristino dei relativi<br>percorsi di collegamento    | 1  | 110,000.00   | 0.00       | 0.00 | 0.00         | 110,000.00 | 0.00       |      |
| L00256440512202300003 |  |  | 2024 | CASSIOLI<br>ANALISA | SI | No | 009 | 051 | 022 | 03 -<br>Recupero                              | 01.01 - Stradali                              | Riqualificazione urbana degli<br>spazi pubblici dell'esterno del<br>Castello di Marciano                   | 2  | 0.00         | 200,000.00 | 0.00 | 0.00         | 200,000.00 | 0.00       |      |
| L00256440512202300004 |  |  | 2024 |                     | SI | No | 009 | 051 | 022 | 04 -<br>Ristrutturazione                      | 05.12 - Sport, spettacolo e<br>tempo libero   | Riqualificazione e<br>completamento dell'impianto<br>sportivo di Calcio di Marciano                        | 2  | 0.00         | 400,000.00 | 0.00 | 0.00         | 400,000.00 | 0.00       |      |
| L00256440512202300005 |  |  | 2024 |                     | SI | No | 009 | 051 | 022 | 04 -<br>Ristrutturazione                      | 05.08 - Sociali e scolastiche                 | Ristrutturazione e<br>riqualificazione degli alloggi<br>di Via Verdi conferiti ai sensi<br>della L. 109/96 | 1  | 0.00         | 500,000.00 | 0.00 | 0.00         | 500,000.00 | 0.00       |      |
| L00256440512202300002 |  |  | 2025 |                     | SI | No | 009 | 051 | 022 | IT  | 07 -<br>Manutenzio<br>ne<br>straordinari<br>a | 01.01 - Stradali   | Manutenzione straordinaria e<br>risanamento delle strade<br>comunali | 2            | 0.00       | 0.00 | 290,000.00   | 0.00       | 290,000.00 | 0.00 |
|                       |  |  |      |                     |    |    |     |     |     |   |   |  | 1,370,000.00   | 1,100,000.00 | 290,000.00 | 0.00 | 2,760,000.00 | 0.00       |            |      |

Note:

## QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE

|  | Disponibilità finanziaria<br>(1) |                     |                   | Importo Totale<br>(2) |
|--|----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
|  | Primo<br>anno                    | Secondo<br>anno     | Terzo<br>anno     |                       |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge  | 235,000.00                       | 1,100,000.00        | 0.00              | 1,335,000.00          |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo  | 505,000.00                       | 0.00                | 290,000.00        | 795,000.00            |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati   | 0.00                             | 0.00                | 0.00              | 0.00                  |
| stanziamenti di bilancio   | 630,000.00                       | 0.00                | 0.00              | 630,000.00            |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990,<br>n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0.00                             | 0.00                | 0.00              | 0.00                  |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili   | 0.00                             | 0.00                | 0.00              | 0.00                  |
| altra tipologia  | 0.00                             | 0.00                | 0.00              | 0.00                  |
| <b>totale</b>  | <b>1,370,000.00</b>              | <b>1,100,000.00</b> | <b>290,000.00</b> | <b>2,760,000.00</b>   |

SPESE DI INVESTIMENTO E TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO

| Capitolo | Descrizione capitolo  | Previsione 2023 | fonte di finanziamento  | Previsione 2024 | fonte di finanziamento  | Previsione 2025 | fonte di finanziamento  |
|----------|---|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| 250106   | ARREDI SCOLASTICI   | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione | 1.500,00        |                         | 1.500,00        |                         |
| 278306   | ARREDO URBANO - FINANZIATO CON OOUU   | 500,00          | oneri di urbanizzazione | 500,00          | oneri di urbanizzazione | 500,00          | oneri di urbanizzazione |
| 260007   | ACQUISTO MACCHINARI CON FIN.  | 48.000,00       | mutuo                   | 0,00            |                         | 0,00            |                         |
| 260002   | PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA CONTRIBUTO REGIONALE E 55406   | 15.000,00       | contributo regionale    | 0,00            |                         | 0,00            |                         |
| 260005   | VIDEOSORVEGLIANZA-BENI  | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione |
| 254601   | PROGETTI RELATIVI A INVESTIMENTI NEL CAMPO DELL'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E DELLO SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE FINANZIATI CON CONTRIBUTO STATALE (LEGGE 160/2019) E 55012 | 50.000,00       | contributo ministeriale | 50.000,00       | contributo ministeriale | 50.000,00       | contributo ministeriale |
| 263601   | MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLE  | 4.000,00        | oneri di urbanizzazione | 5.000,00        | oneri di urbanizzazione | 5.000,00        | oneri di urbanizzazione |
| 266500   | PERCORSO DELLE FONTI FIN. MUTUO E 65272   | 75.000,00       | mutuo                   | 0,00            |                         | 0,00            |                         |
| 266501   | PERCORSO DELLE FONTI FIN. CONTRIBUTO CRF E 55241  | 35.000,00       | contributo crf          | 0,00            |                         | 0,00            |                         |
| 273301   | INTERVENTI CIMITERI FINANZIAM. CON ALIENAZIONE LOCULI - E55307  | 20.000,00       | alienazione immobili    | 20.000,00       | alienazione immobili    | 20.000,00       | alienazione immobili    |
| 279500   | RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO DI CALCIO MARCIANO E 55304  | 0,00            |                         | 400.000,00      | contributo regionale    | 0,00            |                         |
| 279502   | RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO CAPOLUOGO- CONTRIBUTO RIMBORSO SPESE   | 5.000,00        | oneri di urbanizzazione | 5.000,00        | oneri di urbanizzazione | 5.000,00        | oneri di urbanizzazione |
| 283409   | MANUTENZIONE RETE VIARIA FIN. CONTRIBUTO STATALE E 55009  | 5.000,00        | contributo statale      | 0,00            |                         | 0,00            |                         |
| 283604   | SEGNALETICA E VIABILITA- PM   | 10.000,00       | oneri di urbanizzazione | 10.000,00       | oneri di urbanizzazione | 10.000,00       | oneri di urbanizzazione |
| 283700   | ILLUMINAZIONE PUBBLICA  | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione | 1.000,00        | oneri di urbanizzazione |
| 289310   | BITUMATURA E MANUTENZIONE STRADE E 65409  | 430.000,00      | mutuo                   | 0,00            |                         | 290.000,00      | mutuo                   |
| 290517   | RECUPERO RIQUALIFICAZIONE IMMOBILI ABITATIVI VIA VERDI E 55315  | 0,00            |                         | 500.000,00      | contributo regionale    | 0,00            |                         |
| 290574   | RIQUALIFICAZIONE URBANA C STORICO E 55310   | 0,00            |                         | 200.000,00      |                         | 0,00            |                         |

|        |   |                     |                         |                     |                         |                   |                         |
|--------|---|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| 290802 | IMPIEGO PROVENTI ALIEN. AREE PIP E 52603            | 60.000,00           | alienazione immobili    | 60.000,00           | alienazione immobili    | 60.000,00         | alienazione immobili    |
| 290803 | IMPIEGO PROVENTI ALIEN. AREE PEEP E52601            | 75.000,00           | alienazione immobili    | 75.000,00           | alienazione immobili    | 75.000,00         | alienazione immobili    |
| 290810 | IMPIEGO PROVENTI ALIENAZIONE TERRENI E 52607        | 200.000,00          | alienazione immobili    | 200.000,00          | alienazione immobili    | 200.000,00        | alienazione immobili    |
| 283414 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE VIA MOLINO E 55407 | 200.000,00          | contributo regionale    | 0,00                |                         | 0,00              |                         |
| 266232 | RESTAURO CAMMINAMENTI FIN. CON MUTUO E 65273        | 52.000,00           | mutuo                   | 0,00                |                         | 0,00              |                         |
| 291100 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                     | 9.000,00            | oneri di urbanizzazione | 9.000,00            | oneri di urbanizzazione | 9.000,00          | oneri di urbanizzazione |
|        |   | <b>1.296.500,00</b> |                         | <b>1.538.000,00</b> |                         | <b>728.000,00</b> |                         |

#### FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

L'importo iscritto a fondo pluriennale vincolato sarà definito in corso d'anno, quando sarà possibile programmare con esattezza la tempistica dei vari investimenti iscritti a bilancio.

Non vi sono investimenti ancora in corso di definizione compresi nel Fpv.

Gli investimenti non risultano finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente, come risulta da prospetto degli equilibri di bilancio.

## 5. ESPOSIZIONI FINANZIARIE INDIRETTE

### 5.1 GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE

Non esistono garanzie principali o sussidiarie prestate dal Comune di Marciano della Chiana a favore di enti o altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

### 5.2 STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'ente non ha attualmente in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono componenti derivate.

## 6. SOGGETTI PARTECIPATI DALL'ENTE

### 6.1 ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di Marciano Della Chiana non possiede enti strumentali, che espletino funzioni e servizi per conto dell'ente ed assoggettati all'ente stesso.

### 6.2 SOCIETÀ PARTECIPATE

Il Comune di Marciano della Chiana detiene partecipazioni nelle società elencate nel seguente prospetto:

| SOCIETA'                                | Quota di partecipazione |
|---|-------------------------|
| L.F.I. spa                              | 0,89%                   |
| COINGAS spa                             | 1,22%                   |
| Nuove acque spa                         | 0,43%                   |
| AREZZO CASA spa                         | 0,68%                   |
| AISA IMPIANTI spa                       | 0,39%                   |
| AISA SPA in liquidazione                | 0,39%                   |
| INTESA spa                              | 0,00003%                |
| GAL Appennino aretino soc. cons. a r.l. | 0,98%                   |

I bilanci consuntivi delle partecipate sono consultabili ai link presenti nell'apposito allegato al bilancio di previsione.

## 7. ALTRE INFORMAZIONI

### 7.1 FONDO ANTICIPAZIONE LIQUIDITA'

L'articolo 52, comma 1-ter, del D.L. 73/2021 prevede che " A decorrere dall'esercizio 2021, gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione il rimborso annuale delle anticipazioni di liquidita' nel titolo 4 della spesa, riguardante il rimborso dei prestiti. A decorrere dal medesimo anno 2021, in sede di rendiconto, gli enti locali riducono, per un importo pari alla quota annuale rimborsata con risorse di parte corrente, il fondo anticipazione di liquidita' accantonato ai sensi del comma 1. La quota del risultato di amministrazione liberata a seguito della riduzione del fondo anticipazione di liquidita' e' iscritta nell'entrata del bilancio dell'esercizio successivo come "Utilizzo del fondo anticipazione di liquidita'", in deroga ai limiti previsti dall'[articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145](#).

Nella nota integrative allegata al bilancio di previsione e nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto e' data evidenza della copertura delle spese riguardanti le rate di ammortamento delle anticipazioni di liquidita', che non possono essere finanziate dall'utilizzo del fondo anticipazioni di liquidita' stesso."

Nell'anno 2014 questo ente ha contratto mutuo per anticipazione di liquidità per euro 139.111,13.

Al 31/12/2022 il debito residuo è di euro 106.555,50. Negli anni 2023, 2024 e 2025 è prevista la corresponsione delle seguenti quote capitale ed interessi :

|                 | 2023     | 2024     | 2025     |
|-----------------|----------|----------|----------|
| Quota capitale  | 4.217,29 | 4.271,90 | 4.327,22 |
| Quota interessi | 1.379,89 | 1.325,28 | 1.269,96 |

Le spese riguardanti le rate di ammortamento delle anticipazioni di liquidità, e per gli importi sopra indicati, sono state reperite con risorse di parte corrente.