



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 760 DEL 29/12/2023

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. BILANCIO CONTABILITA' E FINANZE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2024/2026. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventitre, il giorno ventinove del mese di Dicembre presso la sede dell'A.R.P.A.C. alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla suindicata struttura e della dichiarazione di completezza e regolarità resa dal Dirigente Responsabile

PREMESSO CHE

- con legge regionale del 29 luglio 1998, n. 10, in attuazione della legge n. 61/1994, è stata istituita l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Campania;
- l'art. 22 della legge istitutiva ha previsto, tra l'altro, che il finanziamento dell'Arpac da parte della Regione Campania avvenisse attraverso una quota del fondo sanitario regionale da definirsi sulla base della spesa storica di personale e di attività delle funzioni e attraverso uno specifico stanziamento appostato su apposito capitolo dello stato di previsione della spesa del bilancio regionale;
- l'U.O. Bilancio e Contabilità, con nota prot. n.0059586 del 29/09/2023, ha invitato tutte le strutture dell'Agenzia a fornire tutte le informazioni necessarie alla programmazione delle spese e delle entrate per il triennio 2024-2026 tenendo conto degli interventi programmati, sia di natura istituzionale che derivanti da progetti e/o interventi speciali e delle Linee strategiche determinate dalla Direzione Generale dell'Agenzia;
- il Direttore Generale con nota prot. n. 0063930 del 17/10/2023 ha trasmesso l'atto di indirizzo riportante le linee strategiche e l'albero della performance del triennio 2024/2026;
- con deliberazione di Giunta Regionale n. 719 del 13/12/2016 è stato determinato il corrente stanziamento di competenza e di cassa a favore dell'Arpac in Euro 54.060.000,00 annuali a carico della quota statale per la spesa sanitaria corrente indistinta, dai quali, allo stato, è trattenuto annualmente l'importo di 1,5 milioni di Euro quale "recupero di anticipazioni effettuate";
- rispetto al finanziamento l'Agenzia ha più volte segnalato l'insufficienza della copertura richiedendo ripetutamente alla Giunta Regionale l'incremento in sede di previsione iniziale di bilancio gestionale della quota già attribuita e, con propria nota prot. n. 0067107 del 30/10 u.s., è stato anche sottolineato che, considerati i costi medi di tutto il personale in servizio sia presso l'Agenzia e presso la partecipata e, in generale, l'incremento di tutte le spese correnti necessarie al funzionamento delle strutture dell'Ente, è sempre più difficile coprire tali spese per l'intero esercizio richiedendo contestualmente di elevare di euro 6.550.000,00 il trasferimento di risorse;
- con nota prot. 602678 del 13/12/2023 inviata alla GRC la DG per la tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario ha provveduto ad assestare le previsioni di bilancio proponendo, tra l'altro, *“ l'acquisizione di euro 5.496.710,00 in termini di competenza e cassa nell'esercizio finanziario 2023 per adeguamento del finanziamento ARPAC ad euro*

58.056.710,00 in termini di competenza e cassa nell'esercizio finanziario 2023 pari allo 0,53% del finanziamento indistinto 2023...";

- la Giunta Regionale ha pertanto proceduto alle conseguenti variazioni del bilancio di previsione per l'esercizio 2023 approvate con propria deliberazione n. 760 del 18/12/2023 riconoscendo tale importo a favore dell'Agenzia;

TENUTO CONTO CHE

- il bilancio preventivo è uno degli atti più importanti nella vita amministrativa dell'ente sotto due profili diversi ma allo stesso tempo integrati tra loro ovvero, da un lato, assume rilevanza tecnico-amministrativa in quanto racchiude i programmi e gli indirizzi di gestione che l'Amministrazione intende attuare nell'arco di tempo considerato e, dall'altro, è vincolante poiché si pone come strumento giuridico necessario per effettuare delle spese e per il reperimento delle entrate;
- in particolare, ai sensi del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, all.4/1 al D.lgs. 118/2011, il bilancio di previsione svolge le seguenti finalità:
 - politico-amministrative in quanto consente l'esercizio di prerogative di indirizzo e di controllo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio
 - di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere l'Amministrazione nel processo di decisione
 - di destinazione delle risorse attraverso la funzione autorizzatoria connessa alla natura finanziaria del bilancio
 - di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate
 - informativa in quanto fornisce informazioni in merito a programmi in corso di realizzazione nonché all'andamento finanziario dell'Amministrazione
- il bilancio di previsione dell'Agenzia con l'adozione della Legge Finanziaria della Regione Campania e il successivo Bilancio gestionale, potrà essere comunque oggetto di interventi di integrazione e di modifiche in considerazione della natura giuridica dell'Agenzia di Ente pubblico non economico a "finanza derivata";
- le previsioni di entrata e di spesa, ripartite in categorie e macroaggregati, saranno oggetto di integrazione, quindi, in virtù del "bilancio gestionale" della Regione Campania rappresentando in maniera analitica una più approfondita ripartizione delle risorse ai fini di redigere conseguentemente il piano operativo per ampliare le aree informative che attengono al controllo di gestione con l'assegnazione del "budget";
- con Deliberazione n.337 del 5/06/2023 l'Agenzia ha nominato apposita Commissione interna avente lo scopo di procedere ad una rivisitazione più puntuale sugli stanziamenti del Bilancio in vigore da effettuarsi nell'ambito delle effettive risorse finanziarie disponibili;
- sulla scorta anche dei lavori eseguiti dalla suddetta Commissione interna, l'Agenzia ha più volte segnalato l'insufficienza del finanziamento annuale richiedendo ripetutamente agli Organi di governo della Giunta Regionale e alle competenti Direzioni Generali della stessa l'incremento in sede di previsione di bilancio gestionale della quota finanziaria attribuita nell'anno 2016;

- alla luce di quanto già disposto dalla deliberazione GRC 760/2023 per l'esercizio 2023 e alla luce della richiesta dell'Agenzia di aumento dei trasferimenti ordinari complessivamente per euro 60.610.000,00, è in itinere la definizione dell'aggiornamento dei trasferimenti da riconoscere all'Arpac per gli anni 2024-2026 nell'ambito dell'approvazione del Bilancio gestionale della Regione Campania;

EVIDENZIATO CHE

- sulla base delle informazioni ricevute dalle strutture che hanno riscontrato la richiesta di informazione, tra le quali l'U.O. Personale, l'U.O. ALDA, i responsabili delle Entrate e i responsabili delle Spese, sono state formulate le previsioni 2024 e triennali 2024-2026 che rappresentano, per quanto possibile, gli obiettivi di cui ai documenti programmatici dell'Agenzia in corso di adozione;
- l'Assemblea dei soci, in data 20/12/2023 ha approvato il Piano Economico-Finanziario ed il piano delle attività 2024/2026 della partecipata Arpac Multiservizi Srl;
- la proposta del bilancio di previsione è stata elaborata nel rispetto dei postulati e dei principi generali contabili ed in particolare nel rispetto degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità;
- la redazione della proposta di bilancio è stata effettuata in coerenza con le linee strategiche ed operative adottate dal Direttore Generale;
- in relazione al piano investimenti, sono stati previsti gli investimenti censiti dalle Strutture dell'Agenzia che non sono potuti rientrare nei finanziamenti del PNC, per i quali sarà richiesto apposito finanziamento alla Giunta Regionale della Campania oltre che gli investimenti previsti correntemente per l'informatizzazione dell'Agenzia;
- gli investimenti sopracitati sono stati inseriti nel "*Programma triennale dei lavori*" e il "*Programma triennale dei beni e servizi*" 2024 – 2026" adottati con la Deliberazione n.741/2023, ai sensi dell'art. 37, comma 1, del D. Lgs. n. 36/2023;

CONSIDERATO CHE il bilancio di previsione è atto necessario e obbligatorio e rientra, ex artt. 6 e 20 della LR 10/1998 mod., tra le fattispecie di atti da sottoporre al vaglio del Comitato Regionale di Indirizzo e della Giunta Regionale e del Collegio dei Revisori.

RITENUTO di dover provvedere quindi ad approvare gli allegati schemi di bilancio rappresentandoli secondo i principi del D.Lgs.118/2011.

VISTI

I principi e gli equilibri del bilancio ed in particolare i principi generali o postulati indicati nell'allegato 1 al D.lgs. 118/2011:

1. principio dell'annualità
2. principio dell'unità
3. principio dell'universalità

4. principio dell'integrità
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
6. principio della significatività e rilevanza
7. principio della flessibilità
8. principio della congruità
9. principio della prudenza
10. principio della coerenza
11. principio della continuità e della costanza
12. principio della comparabilità e della verificabilità
13. principio della neutralità
14. principio della pubblicità
15. principio dell'equilibrio di bilancio
16. principio della competenza finanziaria
17. principio della competenza economica
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma

LETTI

- il D.lgs. 118/2011
- la L.R. 10/1998 mod.
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 719 del 13/12/2016
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 760 del 18/12/2023
- il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione 676/2023

ATTESO CHE tutti gli atti richiamati nella presente deliberazione sono depositati presso l'ufficio proponente e che al bilancio è allegata la nota integrativa come indicato dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D.lgs.118/2011 al punto 9.11.

Tutto quanto sopra esposto, considerato che le premesse hanno valore di istruttoria e relazione, si propone di adottare la seguente

DELIBERAZIONE

Per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate:

1. di **approvare** il bilancio di previsione anno 2024-2025-2026 comprensivo degli allegati che, in uno con la presente deliberazione, formano parte sostanziale ed integrante del provvedimento, nelle risultanze finali qui di seguito indicate, completo dei suoi allegati tra cui:
 - a) nota integrativa
 - b) schema di bilancio con relativi allegati
 - c) Piano investimenti
2. di **dare atto** che gli allegati schemi di bilancio vengono rappresentati nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. 118/2011;
3. di **precisare** che ad inizio esercizio, a seguito dell'approvazione della programmazione finanziaria da parte della Giunta Regionale, si procederà ad adeguare i fondi e le risorse che dovessero risultare insufficienti, modificando l'impostazione legata alle spese di gestione in modo da ricondurle nell'ambito del pareggio di bilancio;
4. di **autorizzare** l'U.O. BICF a registrare, nelle more dell'approvazione del bilancio gestionale della Regione Campania, unicamente impegni di spesa riferiti a spese la cui mancata assunzione comporterebbe danno patrimoniale certo e grave a carico dell'Ente.
5. di **dare mandato** all'U.O. BICF di provvedere, a seguito dell'adeguamento delle assegnazioni ordinarie e straordinarie deliberate dalla G.R.C. o normativamente disposte nel corso dell'esercizio 2024, alle necessarie rimodulazioni del bilancio di esercizio;
6. di **inviare** il presente atto, unitamente a tutti gli atti richiamanti, al Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 46 del Regolamento di Contabilità per il previsto parere;
7. di **trasmettere** il presente atto, unitamente al parere del Collegio dei Revisori a:
 - la Giunta Regionale per la Campania ex art. 6 della LR 10/1998, in combinato disposto con l'art. 35 della L.R. 32/94;
 - al Comitato Regionale di Indirizzo ex comma 1, art. 8 della LR 10/1998;
 - all'Istituto Intesa San Paolo nella qualità di Tesoriere dell'Agenzia.

Napoli, 28 dicembre 2023

U.O. Bilancio Contabilità e Finanze
Il Dirigente
Dott. Massimiliano ARANCIO

Il Direttore Amministrativo a.i.
Avv. Luca Antonio ESPOSITO

La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 29/12/2023



Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2024/2026. APPROVAZIONE.



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2024/2026. APPROVAZIONE.

”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data **28/12/2023**

Il Direttore Amministrativo a.i.

Luca Antonio Esposito / InfoCert S.p.A.



DELIBERAZIONE N° 760 DEL 29/12/2023

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 29/12/2023 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **29/12/2023**

Il Funzionario Incaricato
Anna De Caprio / InfoCert S.p.A.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024 – 2026

(redatto in conformità al Dlgs 118/2011 mod.)

NOTA INTEGRATIVA

AL

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024 – 2026

PREMESSA

La nota integrativa illustra i dati del Bilancio di Previsione annuale 2024 e del triennio 2024-2026, fornendo informazioni utili alla sua corretta interpretazione.

Come previsto dal D. Lgs. n. 118/2011 la nota integrativa al bilancio di previsione costituisce un allegato obbligatorio il cui contenuto è indicato al punto 9.11 dell'allegato 4/1 del principio sulla programmazione.

La Nota Integrativa è il documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- 1) una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
- 2) una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- 3) una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

I dati sono rappresentati in stretta osservanza con la disciplina imposta dal Dlgs 118/2011 integrato e corretto dal Dlgs 126/2014 in materia di armonizzazione contabile.

Il percorso di formazione del bilancio è stato aderente a quanto previsto nel "Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" verificando:

- le compatibilità finanziarie complessive e la capacità di finanziamento degli investimenti;
- gli eventuali limiti e i vincoli derivanti dalla normativa vigente o prevista per il periodo interessato dal bilancio;
- le proposte dei responsabili delle strutture che concorrono alla stesura definitiva dello schema di bilancio e dei suoi allegati.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

In assenza di precisi provvedimenti formali da parte dell'Ente sovraordinato, concernenti tra l'altro la portata dei finanziamenti necessari a supportare le attività agenziali per l'esercizio 2024, nonché delle interconnesse linee operative triennali a cura delle strutture interne, l'Agenzia predispone il Bilancio di previsione annuale come strumento tecnico, con connotazione variabile e flessibile, necessario a perseguire gli obiettivi istituzionali da perseguire per l'esercizio 2024 in continuità con il successivo biennio (2025 e 2026); tanto sia in termini di oneri da sostenere, che di proventi da conseguire, il tutto sulla scorta degli elementi considerati e valutati dal management dell'Agenzia.

Sostanzialmente le premesse sulle quali poggia l'elaborazione di questo documento programmatico possono essere così rappresentate:

- Fondo Sanitario Regionale (G.R.C. cap. 7020) in complessivi 60,610 milioni di euro E.F. 2024. Com'è noto esso è rivolto alla copertura delle spese di cui all'art. 7 c.3 L. 132/2016 ovvero “.. *attività istituzionali tecniche e di controllo obbligatorie necessarie a garantire il raggiungimento dei LEPTA (Livelli Essenziali delle Prestazioni Tecnico Ambientali) nei territori di rispettiva competenza*” comprendendo la copertura dei costi di funzionamento dell'Agenzia per l'espletamento sul territorio regionale delle attività istituzionali connesse alle funzioni di protezione e controllo ambientali e di prevenzione igienico sanitaria
- Giunta Regionale (cap. 1653) – E' stato previsto il finanziamento “dedicato” per complessivi 10,6 milioni di euro per spese provenienti dal Piano degli investimenti non rientranti nel P.N.C.
- Assessorato all'Ambiente (GRC cap. 1652) - non si ha contezza di alcuna ipotesi di sostegno finanziario destinato sia alla copertura delle spese non obbligatorie, secondo la declaratoria che sottende al “sistema LEPTA” che delle spese concorrenti la salvaguardia, il miglioramento del patrimonio immobiliare.
- Attività autofinanziate - progetti di ricerca e sviluppo non obbligatori commissionati da Enti ed Organismi diversi che contribuiscono ad alleggerire alcune categorie di costi. Di seguito se ne rappresentano le previste entrate

	Denominazione progetto	Organismo erogatore	2024	2025	2026
1	MARINE STRATEGY	Ministero Ambiente	724.452	700.392	731.052
2	CRISSAP	Giunta Reg. Campania	48.000	48.000	48.000
3	FUTSR		20.963	20.963	41.927
4	EFFLUENTI ZOOTECNICI		82.459		
5	API GATEWAY		200.000	40.000	40.000
6	ECOBALLE	Giunta Reg. Campania	226.261	259.041	
7	VIGILANZA IMPIANTI RIFIUTI	ISPRA	40.500	40.500	40.500
8	CATASTO RIFIUTI	COREPLA	7.613	7.613	7.613
			1.350.248	1.116.509	909.092

IL PAREGGIO DI BILANCIO

Questo documento contabile è stato realizzato, per quanto possibile, con il contributo delle strutture agenziali (nota prot. 59587 del 29/09/2023) e sulla base delle indicazioni programmatiche fornite dagli Organi istituzionali, in modo da rappresentare correttamente la quantificazione delle risorse finanziarie occorrenti per remunerare tutte le attività istituzionali da realizzare.

Nel Bilancio vengono già fissate le scelte sulla macro-organizzazione dell'ente e le risorse finanziarie necessarie per attuare gli obiettivi generali o di primo livello, conformemente ai vincoli normativi vigenti.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali di seguito elencati e contenuti nel D.lgs. 118/2011 e nel D.lgs 126/2014 i quali, secondo anche le direttive dell'Unione Europea, garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici:

- principio dell'annualità
- principio dell'unità
- principio dell'universalità
- principio dell'integrità
- principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
- principio della significatività e rilevanza
- principio della flessibilità

- principio della congruità
- principio della prudenza
- principio della coerenza
- principio della continuità e costanza
- principio della comparabilità e della verificabilità
- principio della neutralità o imparzialità
- principio della pubblicità
- principio dell'equilibrio di bilancio
- principio della competenza finanziaria
- principio della competenza economica
- principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Per il triennio 2024 - 2026 si prevedono i seguenti saldi di competenza a pareggio:

anno 2024 €. **100.587.693**

anno 2025 €. **89.484.123**

anno 2026 €. **89.276.706**

Al fine di rendere più efficiente la spesa complessiva, inoltre, si è posto quale obiettivo il consolidamento dei principi fondamentali, perseverando nella diffusione della cultura del risparmio, attraverso l'ottimizzazione e di un più razionale utilizzo delle risorse e delle dotazioni strumentali. In coerenza con gli ulteriori compiti affidati all'Agenzia occorre sottolineare che alle attività concorrono in maniera percentualmente rilevante la qualità del proprio parco attrezzature tecnico-scientifiche a supporto dei laboratori, delle attrezzature di campo e dotazioni logistiche che da tempo richiedono un aggiornamento tecnico scientifico non più rinviabile, avviato nel 2021 con fondi Aprac e PNC ma non ancora completato. Coerentemente, quindi, sono state comunque previste risorse dedicate al miglioramento o quanto meno alla conservazione del patrimonio di strumentazioni laboratoristiche ed attrezzature logistiche, attraverso la previsione di investimenti a copertura di spese per manutenzioni straordinarie e per il completamento del progressivo svecchiamento delle apparecchiature analitiche e delle attrezzature funzionali a svolgere dignitosamente le funzioni affidate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 per la parte entrata, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

	2024	2025	2026
<u>Titolo 1° Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</u>	-	-	-
<u>Titolo 2° Trasferimenti correnti</u>	61.960.248	61.726.509	61.519.092
<u>Titolo 3° Entrate Extratributarie</u>	1.849.445	1.577.614	1.577.614
<u>Titolo 4° Entrate in conto capitale</u>	10.598.000	-	-
<u>Titolo 5° Entrate da riduzione di att. finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 6° Accensione di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 7° Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	4.000.000	4.000.000	4.000.000
<u>Titolo 9° Entrate per conto di terzi e partite di giro</u>	22.180.000	22.180.000	22.180.000
<u>Totale Entrate</u>	100.587.693	89.484.123	89.276.706

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio e riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili; vengono inoltre brevemente descritte le motivazioni e i criteri di valutazione dei singoli cespiti adottati.

TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI

	2024	2025	2026
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche:			
Giunta Regionale della Campania Fondo Sanitario Regionale	60.610.000	60.610.000	60.610.000
Giunta Regionale della Campania Assessorato Ambiente	0	0	0
Altri trasferimenti	1.350.248	1.116.509	909.092
TOTALE	61.960.248	61.726.509	61.519.092

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

Le risorse riferite alla Giunta Regionale della Campania per il tramite di quota parte del Fondo sanitario (capitolo 7020) determinate alla luce delle esigenze rappresentate ammontano a 60.610 milioni di euro. La quantificazione è determinata sulla base del trasferimento storico del fondo (delib. GRC 719/2016) per 54,060 milioni di euro oltre alla richiesta formulata nella nota prot. 67107 del 30/10/2023 di aumento del finanziamento corrente per 6,550 milioni di euro.

TRASFERIMENTI DALL'ASSESSORATO ALL'AMBIENTE

Non sono registrate entrate per questa tipologia.

ALTRI TRASFERIMENTI

Si riferiscono sostanzialmente a progetti specialistici.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2024	2025	2026
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	939.827	677.966	677.966
Interessi attivi	100.000	100.000	100.000
Rimborsi ed altre entrate correnti	809.618	799.618	799.618
TOTALE	1.849.445	1.577.614	1.577.614

VENDITA DI BENI E SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati (ex art. 22 lett. f L.R. 10/98) a favore di terzi.

INTERESSI ATTIVI

Si riferiscono alla previsione di interessi applicati alle giacenze dei conti correnti dedicati.

RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti dai rimborsi effettuati dagli Enti presso i quali alcune unità del personale dell'Agenzia sono in posizione di distacco/comando. Vi confluiscono inoltre i proventi per il rimborso del personale ex ETI – Ministero dell'Economia e delle Finanze.

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

L'Arpac assolve le proprie attività attraverso l'utilizzo funzionale di apparecchiature tecnico scientifiche ad alta tecnologia; queste sono soggette al naturale deterioramento funzionale e all'obsolescenza tecnologica. Si consideri che il primo significativo intervento regionale a sostegno dell'aggiornamento tecnologico dell'Agenzia risale al lontano triennio 2005/2007. Dal 2021 si è dato corso, con fondi del bilancio Arpac e, successivamente, con fondi PNC ad un progressivo svecchiamento delle strumentazioni di alta tecnologia. Le continue innovazioni normative introdotte in materia ambientale rendono necessaria la prosecuzione e il completamento dell'aggiornamento anche delle attrezzature tecnico scientifiche destinate alle attività di campo e al monitoraggio delle matrici ambientali (aria etc.), considerando l'alto grado di obsolescenza che qualifica questi settori. Naturalmente l'impossibilità di provvedere al rinnovo integrale della dotazione tecnologica, renderà necessario fissare un indice di priorità in base a parametri tecnici aventi come indicatori il grado di sicurezza, l'efficienza tecnologica, la vetustà, l'obsolescenza, la disponibilità di parti di ricambio, l'affidabilità, lo stato d'uso nonché i ritardi manutentivi. Per l'anno in osservazione sono stati previsti trasferimenti per complessivi 10,6 milioni di euro per coprire le spese derivanti dal Piano degli investimenti che non sono rientrati nel finanziamento P.N.C.

TITOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO VII – ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	2024	2025	2026
Anticipazione da Istituto Tesoriere	4.000.000	4.000.000	4.000.000

Gli attuali flussi di cassa, unitamente alla previsione degli incassi/pagamenti per il triennio consentiranno, in assenza di significative variazioni, quasi certamente di non dover ricorrere se non in misura minima all'istituto dell'anticipazione di tesoreria.

TITOLO IX –ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le correlate spese di cui al titolo VII.

ANALISI DELLA SPESA

	2024	2025	2026
<u>Titolo 1°</u>			
<u>Spese correnti</u>	62.386.133	61.885.563	61.673.146
<u>Titolo 2°</u>			
<u>Spese in conto capitale</u>	12.021.560	1.418.560	1.423.560
<u>Titolo 3°</u>			
<u>Spese per incremento di attività finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 4°</u>			
<u>Rimborso di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 5°</u>			
<u>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	4.000.000	4.000.000	4.000.000
<u>Titolo 7°Spese per conto di terzi e partite di giro</u>	22.180.000	22.180.000	22.180.000
TOTALE	100.587.693	89.484.123	89.276.706

Di seguito vengono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio e riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili; vengono inoltre brevemente descritte le

motivazioni e i criteri di valutazione.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

Macroaggregati

	2024	2025	2026
Redditi da lavoro dipendente	32.822.022	33.336.022	33.504.022
Imposte e tasse a carico Ente	2.281.407	2.308.507	2.323.080
Acquisti di beni e servizi	26.121.222	25.103.612	24.577.962
Interessi passivi	-	-	-
Altre spese correnti	1.161.482	1.137.422	1.268.082
TOTALE	62.386.133	61.885.563	61.673.146

Sinteticamente sono analizzati i singoli macroaggregati:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

Il costo dei redditi da lavoro dipendente impiegati per il bilancio del triennio sono così rappresentati:

	2024	2025	2026
- Compensi lordi	24.465.905	24.862.905	24.957.905

- Compensi lordi comandati	498.000	498.000	498.000
- Contributi Previd./ass. a carico Arpac	6.934.117	7.051.117	7.074.117
- Previdenza complementare	24.000	24.000	24.000
- Tickets buoni mensa	900.000	900.000	950.000
- TOTALE	32.822.022	33.336.022	33.504.022

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Questa voce si riferisce sostanzialmente alla spese per:

	2024	2025	2026
- IRAP	2.136.407	2.163.507	2.178.080
- Imposte e tasse	145.000	145.000	145.000
- TOTALE	2.281.407	2.308.507	2.323.080

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Tutte le previsioni di spesa previste nel triennio, rilevate con il contributo delle strutture competenti, in armonia con quanto indicato dal management dell'Agenzia risultano contenute e sostanzialmente congrue sulla base di un diffuso comportamento teso al risparmio generalizzato;

Tutte le attività saranno poste in essere perseguendo l'obiettivo della dematerializzazione, così come previsto dal Codice dell'amministrazione digitale.

In questa sezione sono inoltre considerati i costi per le attività a supporto svolte dalla partecipata Arpac Multiservizi pari a 13,9 milioni di euro il cui Piano economico finanziario e Piano delle attività 2024-2026 è stato approvato dall'Azionista nell'Assemblea del 20/12/2023.

In definitiva si conferma che le previsioni di spesa così come previste nel documento contabile rappresentano la soglia al di sotto della quale si ritiene enigmatico garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi.

INTERESSI PASSIVI

Non previsti in quanto si stima che la liquidità per il triennio consenta di non utilizzare l'istituto della anticipazione di tesoreria;

ALTRE SPESE CORRENTI

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

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Macroaggregati

	2024	2025	2026
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	12.021.560	1.418.560	1.423.560

INVESTIMENTI FISSI LORDI

In questa voce sono classificate per lo più le spese relative alla realizzazione di quanto previsto nel piano degli investimenti per quanto non coperto dal P.N.C.. Tali spese sono correlate ad ulteriori trasferimenti vincolati dell'Ente sovraordinato che saranno formalizzate nel corso dell'esercizio finanziario 2024. La quantificazione delle risorse è stata determinata con l'approvazione dl Programma triennale dei lavori e con il Programma triennale beni e servizi approvati con la Deliberazione n.741/2023. Sono inoltre rappresentate le spese concorrenti l'informatizzazione tesa a superare le difficoltà emerse nel corso dell'attacco hacker che l'Agenzia ha subito nel 2022 e per assicurare il mantenimento del grado di informatizzazione raggiunto dall'Agenzia.

TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZ.

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO VI - RIMBORSO DI PRESTITI

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Macroaggregati

	2024	2025	2026
Chiusura anticipazioni ricevute dal Istituto Tesoriere	4.000.000	4.000.000	4.000.000

Con riferimento al correlato titolo VII delle Entrate viene stanziato il corrispondente importo di euro 4 milioni.

TITOLO VII – SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Macroaggregati

	2024	2025	2026
Uscite per partite di giro	22.080.000	22.080.000	22.080.000
Uscite per c/terzi	100.000	100.000	100.000
TOTALE	22.180.000	22.180.000	22.180.000

Le spese “partite di giro e c/terzi” sono previste a pareggio con le correlate entrate di cui al titolo IX. Gli stanziamenti previsti consentono di pagare/sistemare le somme trattenute (contributi ass.li e prev.li – pagamenti d’ordine Equitalia – funzionamento Cassa Economale – trattenute c/terzi - c/transitori). Le uscite c/terzi si riferiscono ad eventuali depositi cauzionali da versare.

Di seguito è rappresentato il dettaglio:

- Ritenute prev. ed assist.	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Ritenute erariali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
- Altre ritenute	600.000	600.000	600.000
- Anticip. Cassa Economale	180.000	180.000	180.000
- Art. 48 bis DPR 602/73	200.000	200.000	200.000
- Partite varie transitorie	10.000.000	10.000.000	10.000.000
- Versam. rit. Lav. Autonomo	100.000	100.000	100.000
- Versam. rit. Split payment	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Depositi cauzionali	100.000	100.000	100.000

IL DIRETTORE GENERALE
AVV. LUIGI STEFANO SORVINO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.672,92	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.897.547,01	1.970.385,75		
TITOLO 2:		Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.837.639,17	previsioni di competenza	55.524.715,16	61.952.635,00	61.718.896,00	61.511.479,00
			previsioni di cassa	65.624.142,55	63.790.274,17		
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	583.873,22	previsioni di competenza	438.000,00	7.613,00	7.613,00	7.613,00
			previsioni di cassa	1.021.873,22	591.486,22		
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	936.534,88	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	3.802.138,14	936.534,88		
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	3.358.047,27	previsioni di competenza	55.962.715,16	61.960.248,00	61.726.509,00	61.519.092,00
			previsioni di cassa	70.448.153,91	65.318.295,27		
TITOLO 3:		Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.207.523,16	previsioni di competenza	4.534.742,00	939.827,00	677.996,00	677.996,00
			previsioni di cassa	13.893.135,99	14.147.350,16		
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	153.766,67	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.675,21 158.441,88	100.000,00 253.766,67	100.000,00	100.000,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	4.088.586,54	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.153.000,00 6.391.052,01	809.618,00 4.898.204,54	799.618,00	799.618,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	17.449.876,37	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.692.417,21 20.442.629,88	1.849.445,00 19.299.321,37	1.577.614,00	1.577.614,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	5.000.000,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 5.613.397,90	10.598.000,00 15.598.000,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	10.531.289,82	previsioni di competenza previsioni di cassa	13.630.100,00 16.271.537,71	0,00 10.531.289,82	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	15.531.289,82	previsioni di competenza previsioni di cassa	13.630.100,00 21.884.935,61	10.598.000,00 26.129.289,82	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	10.752.156,06	previsioni di competenza previsioni di cassa	24.219.500,00 30.803.622,32	22.080.000,00 32.832.156,06	22.080.000,00	22.080.000,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	343.574,43	previsioni di competenza previsioni di cassa	100.000,00 443.574,43	100.000,00 443.574,43	100.000,00	100.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.095.730,49	previsioni di competenza previsioni di cassa	24.319.500,00 31.247.196,75	22.180.000,00 33.275.730,49	22.180.000,00	22.180.000,00
	TOTALE TITOLI	47.434.943,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	103.604.732,37 148.022.916,15	100.587.693,00 148.022.636,95	89.484.123,00	89.276.706,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	47.434.943,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	103.606.405,29 155.920.463,16	100.587.693,00 149.993.022,70	89.484.123,00	89.276.706,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali							
	Titolo 1	Spese correnti	988,52	previsione di competenza	527.969,54	632.562,00	632.562,00	632.562,00	
				di cui già impegnato		22.838,40	3.806,40	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	559.709,33	633.550,52			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 01	Organi istituzionali	988,52	previsione di competenza	527.969,54	632.562,00	632.562,00	632.562,00	
				di cui già impegnato		22.838,40	3.806,40	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	559.709,33	633.550,52			
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							
	Titolo 1	Spese correnti	12.423.689,81	previsione di competenza	20.905.448,83	21.677.244,00	21.524.650,00	21.034.100,00	
				di cui già impegnato		4.135.922,54	1.578.516,07	427.742,56	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	32.966.663,81	34.100.933,81			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	12.423.689,81	previsione di competenza	20.905.448,83	21.677.244,00	21.524.650,00	21.034.100,00	
				di cui già impegnato		4.135.922,54	1.578.516,07	427.742,56	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	32.966.663,81	34.100.933,81			

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0110	PROGRAMMA 10	Risorse umane					
	Titolo 1	Spese correnti	2.876.126,49	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.409.167,65 876.248,64 0,00 37.655.344,67	35.273.429,00 641.892,00 0,00 38.149.555,49	36.002.102,00 0,00 0,00 36.002.102,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 10	Risorse umane	2.876.126,49	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.409.167,65 876.248,64 0,00 37.655.344,67	35.273.429,00 641.892,00 0,00 38.149.555,49	36.002.102,00 0,00 0,00 36.002.102,00
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali					
	Titolo 1	Spese correnti	4.105.989,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.624.011,80 284.160,70 0,00 6.116.742,93	2.743.146,00 0,00 0,00 6.849.135,78	1.954.030,00 0,00 0,00 1.954.030,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	14.915.362,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	17.984.626,47 24.995,80 0,00 28.459.846,99	12.021.560,00 12.320,00 0,00 26.936.922,10	1.423.560,00 5.000,00 0,00 1.423.560,00
	Totale programma 11	Altri servizi generali	19.021.351,88	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	19.608.638,27 309.156,50 0,00 34.576.589,92	14.764.706,00 12.320,00 0,00 33.786.057,88	3.377.590,00 5.000,00 0,00 3.377.590,00
Totale MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	34.322.156,70	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	73.451.224,29 5.344.166,08 0,00 105.758.307,73	72.347.941,00 2.236.534,47 0,00 106.670.097,70	61.046.354,00 432.742,56 0,00 61.046.354,00
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0901	PROGRAMMA 01	Difesa del suolo					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0902	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00		
	Totale programma 01	Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00		
	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1	Spese correnti	967.875,03	previsione di competenza	194.281,00	724.452,00	731.052,00
				<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
				previsione di cassa	1.162.156,03	1.692.327,03	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	967.875,03	previsione di competenza	194.281,00	724.452,00	731.052,00
				<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
				previsione di cassa	1.162.156,03	1.692.327,03	
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	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
				previsione di cassa	0,00	0,00	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale programma 03	Rifiuti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0906 PROGRAMMA 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	87.336,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	175.000,00 0,00 196.966,96	10.300,00 300,00 0,00 97.636,96	10.300,00 300,00 0,00	10.300,00 300,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	87.336,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	175.000,00 0,00 196.966,96	10.300,00 300,00 0,00 97.636,96	10.300,00 300,00 0,00	10.300,00 300,00 0,00
0908 PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	474.422,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.466.400,00 0,00 2.532.543,53	1.325.000,00 1.324.925,63 0,00 1.799.422,05	1.309.000,00 1.056.529,78 0,00	1.309.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	474.422,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.466.400,00 0,00 2.532.543,53	1.325.000,00 1.324.925,63 0,00 1.799.422,05	1.309.000,00 1.056.529,78 0,00	1.309.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.529.634,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.835.681,00 0,00 3.891.666,52	2.059.752,00 1.325.225,63 0,00 3.589.386,04	2.019.692,00 1.056.829,78 0,00	2.050.352,00 300,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti							
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva							
		Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
2002	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità							
		Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi							
		Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
						Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
			previsione di cassa	0,00	0,00					
Totale programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
			previsione di cassa	0,00	0,00					
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
			previsione di cassa	0,00	0,00					
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie								
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
						di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
						previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00		
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
				previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00				
	Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00		
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
				previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00				
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00			
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00					
MISSIONE 99		Servizi per conto terzi								
9901	PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro								

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.060.451,33	previsione di competenza	24.319.500,00	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.142.440,86	28.240.451,33		
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	6.060.451,33	previsione di competenza	24.319.500,00	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.142.440,86	28.240.451,33		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	6.060.451,33	previsione di competenza	24.319.500,00	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.142.440,86	28.240.451,33		
TOTALE MISSIONI		41.912.242,07	previsione di competenza	103.606.405,29	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
			di cui già impegnato		6.669.391,71	3.293.364,25	433.042,56
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	146.792.415,11	142.499.935,07		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.912.242,07	previsione di competenza	103.606.405,29	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
			di cui già impegnato		6.669.391,71	3.293.364,25	433.042,56
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	146.792.415,11	142.499.935,07		

BILANCIO DI PREVISIONE **RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.672,92	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.897.547,01	1.970.385,75		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.358.047,27	previsioni di competenza previsioni di cassa	55.962.715,16 70.448.153,91	61.960.248,00 65.318.295,27	61.726.509,00 61.519.092,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	17.449.876,37	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.692.417,21 20.442.629,88	1.849.445,00 19.299.321,37	1.577.614,00 1.577.614,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	15.531.289,82	previsioni di competenza previsioni di cassa	13.630.100,00 21.884.935,61	10.598.000,00 26.129.289,82	0,00 0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.095.730,49	previsioni di competenza previsioni di cassa	24.319.500,00 31.247.196,75	22.180.000,00 33.275.730,49	22.180.000,00 22.180.000,00
	TOTALE TITOLI	47.434.943,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	103.604.732,37 148.022.916,15	100.587.693,00 148.022.636,95	89.484.123,00	89.276.706,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	47.434.943,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	103.606.405,29 155.920.463,16	100.587.693,00 149.993.022,70	89.484.123,00	89.276.706,00

BILANCIO DI PREVISIONE **RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	20.936.428,64	previsione di competenza	57.302.278,82	62.386.133,00	61.885.563,00	61.673.146,00
			di cui già impegnato		6.644.395,91	3.281.044,25	428.042,56
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.190.127,26	83.322.561,64		
Titolo 2	Spese in conto capitale	14.915.362,10	previsione di competenza	17.984.626,47	12.021.560,00	1.418.560,00	1.423.560,00
			di cui già impegnato		24.995,80	12.320,00	5.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	28.459.846,99	26.936.922,10		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.060.451,33	previsione di competenza	24.319.500,00	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.142.440,86	28.240.451,33		
TOTALE TITOLI		41.912.242,07	previsione di competenza	103.606.405,29	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
			di cui già impegnato		6.669.391,71	3.293.364,25	433.042,56
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	146.792.415,11	142.499.935,07		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.912.242,07	previsione di competenza	103.606.405,29	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
			di cui già impegnato		6.669.391,71	3.293.364,25	433.042,56
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	146.792.415,11	142.499.935,07		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	34.322.156,70	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	73.451.224,29 0,00 105.758.307,73	72.347.941,00 5.344.166,08 0,00 106.670.097,70	61.284.431,00 2.236.534,47 0,00	61.046.354,00 432.742,56 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.529.634,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.835.681,00 0,00 3.891.666,52	2.059.752,00 1.325.225,63 0,00 3.589.386,04	2.019.692,00 1.056.829,78 0,00	2.050.352,00 300,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	6.060.451,33	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	24.319.500,00 0,00 33.142.440,86	22.180.000,00 0,00 0,00 28.240.451,33	22.180.000,00 0,00 0,00	22.180.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		41.912.242,07	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	103.606.405,29 0,00 146.792.415,11	100.587.693,00 6.669.391,71 0,00 142.499.935,07	89.484.123,00 3.293.364,25 0,00	89.276.706,00 433.042,56 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.912.242,07	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	103.606.405,29 0,00 146.792.415,11	100.587.693,00 6.669.391,71 0,00 142.499.935,07	89.484.123,00 3.293.364,25 0,00	89.276.706,00 433.042,56 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.970.385,75								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
PTT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	83.322.561,64	62.386.133,00	61.885.563,00	61.673.146,00
PTT. 2 - Trasferimenti correnti	65.318.295,27	61.960.248,00	61.726.509,00	61.519.092,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
PTT. 3 - Entrate extratributarie	19.299.321,37	1.849.445,00	1.577.614,00	1.577.614,00					
PTT. 4 - Entrate in conto capitale	26.129.289,82	10.598.000,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	26.936.922,10	12.021.560,00	1.418.560,00	1.423.560,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
PTT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	110.746.906,46	74.407.693,00	63.304.123,00	63.096.706,00	Totale spese finali	110.259.483,74	74.407.693,00	63.304.123,00	63.096.706,00
PTT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
PTT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
PTT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	33.275.730,49	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	28.240.451,33	22.180.000,00	22.180.000,00	22.180.000,00
Totale titoli	148.022.636,95	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00	Totale titoli	142.499.935,07	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	149.993.022,70	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	142.499.935,07	100.587.693,00	89.484.123,00	89.276.706,00
Fondo di cassa finale presunto	7.493.087,63								

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

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	61.952.635,00	0,00	61.718.896,00	0,00	61.511.479,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	61.952.635,00	0,00	61.718.896,00	0,00	61.511.479,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	7.613,00	0,00	7.613,00	0,00	7.613,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	7.613,00	0,00	7.613,00	0,00	7.613,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	61.960.248,00	0,00	61.726.509,00	0,00	61.519.092,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	939.827,00	0,00	677.996,00	0,00	677.996,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	939.827,00	0,00	677.996,00	0,00	677.996,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3030300	Altri interessi attivi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	809.618,00	0,00	799.618,00	0,00	799.618,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	809.618,00	0,00	799.618,00	0,00	799.618,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.849.445,00	0,00	1.577.614,00	0,00	1.577.614,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	10.598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	10.598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	10.598.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	22.080.000,00	0,00	22.080.000,00	0,00	22.080.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	10.380.000,00	0,00	10.380.000,00	0,00	10.380.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	22.180.000,00	0,00	22.180.000,00	0,00	22.180.000,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		100.587.693,00	0,00	89.484.123,00	0,00	89.276.706,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	492.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	632.562,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	145.000,00	21.252.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	21.677.244,00
10	Risorse umane	32.822.022,00	2.136.407,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.273.429,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	2.736.116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.030,00	2.743.146,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	32.822.022,00	2.281.407,00	24.795.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.030,00	60.326.381,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724.452,00	724.452,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.300,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.325.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.452,00	2.059.752,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.822.022,00	2.281.407,00	26.121.222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161.482,00	62.386.133,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	492.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	632.562,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	145.000,00	21.099.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	21.524.650,00
10	Risorse umane	33.336.022,00	2.163.507,00	305.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.804.529,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.897.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.030,00	1.904.130,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	33.336.022,00	2.308.507,00	23.794.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.030,00	59.865.871,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.392,00	700.392,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.300,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.309.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710.392,00	2.019.692,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.336.022,00	2.308.507,00	25.103.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137.422,00	61.885.563,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	492.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	632.562,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	145.000,00	20.509.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	21.034.100,00
10	Risorse umane	33.504.022,00	2.178.080,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.002.102,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.947.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.030,00	1.954.030,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	33.504.022,00	2.323.080,00	23.268.662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527.030,00	59.622.794,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731.052,00	731.052,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.300,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.309.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741.052,00	2.050.352,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.504.022,00	2.323.080,00	24.577.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.268.082,00	61.673.146,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	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	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
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	12.021.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	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	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
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	1.418.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	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	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
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	1.423.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2024 - Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<i>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</i>			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2024 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<i>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</i>			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2024 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.080.000,00	100.000,00	22.180.000,00

Piano Investimenti 2024

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2024	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	25.000,00	Tipo finanziamento non definito	25.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	449.000,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	25.000,00
					449.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	949.560,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	449.000,00
					949.560,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	SPESE PER INVESTIMENTI FINANZIATI DA PROGETTI	10.598.000,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	949.560,00
					10.598.000,00
		Totale Macroaggregato 02 Totale Programma 11 Totale Missione 01	12.021.560,00	Finanziamento	10.598.000,00
			12.021.560,00		
			12.021.560,00		
Totale Investimenti 2024			12.021.560,00	Lavori	12.021.560,00

Piano Investimenti 2025

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2025	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	25.000,00	Tipo finanziamento non definito	25.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	449.000,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	25.000,00 449.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	944.560,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	449.000,00 944.560,00
		Totale Macroaggregato 02	1.418.560,00	Finanziamento	944.560,00
		Totale Programma 11	1.418.560,00		
		Totale Missione 01	1.418.560,00		
Totale Investimenti 2025			1.418.560,00	Lavori	1.418.560,00

Piano Investimenti 2026

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2026	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	25.000,00	Tipo finanziamento non definito	25.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	449.000,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	25.000,00 449.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	949.560,00	Finanziamento Tipo finanziamento non definito	449.000,00 949.560,00
		Totale Macroaggregato 02	1.423.560,00	Finanziamento	949.560,00
		Totale Programma 11	1.423.560,00		
		Totale Missione 01	1.423.560,00		
Totale Investimenti 2026			1.423.560,00	Lavori	1.423.560,00