



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 815 DEL 30/12/2025

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. BILANCIO CONTABILITA' E FINANZE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2026 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2026/2028. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventicinque, il giorno trenta 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

- il comma 1) dell'art. 22 della legge istitutiva del 29 luglio 1998, n. 10 mod. ha previsto che il finanziamento dell'Arpac da parte della Regione Campania avvenisse, tra l'altro, attraverso:
 - a) quota del Fondo sanitario regionale determinata annualmente sulla base delle attività e dei costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA) in coerenza con le previsioni del programma di attività di cui al comma 1-bis dell'articolo 6. L'Agenzia entro il 28 febbraio di ciascun anno rendiconta analiticamente l'impiego delle risorse a valere sulla quota assegnata, sottoponendone le risultanze alla verifica della Cabina di Regia di cui al comma 1-bis dell'articolo 6;
 - b) da specifico stanziamento appostato su apposito capitolo dello stato di previsione della spesa del bilancio regionale in rapporto all'organico del personale dell'Agenzia e alle attività da espletare, definite sul programmale annuale della stessa Agenzia;
- ai sensi dell'art. 11 del vigente regolamento di contabilità l'U.O. Bilancio e Contabilità, con nota prot. n.0062895 del 3 ottobre 2025, ha invitato le strutture dell'Agenzia a comunicare al servizio finanziario, in coerenza con le linee strategiche ed operative, le rispettive previsioni di entrata e di spesa;
- nella stessa nota è stato evidenziato che per l'esercizio 2026 dovrà inoltre tenersi conto di quanto prescritto dall'art. 10 del DL 113/2024, che introduce l'adozione di un nuovo sistema unico di contabilità economico-patrimoniale per tutte le amministrazioni pubbliche e che nella fase sperimentale l'Agenzia, insieme a molte altre PPAA, con determina MEF – RGS - RR 259 del 26/11/2024 è stata individuata tra le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, di cui alla milestone M1C1- 118 della Riforma 1.15 del PNRR, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 10, commi 3 e 4, del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113;
- ai sensi del c. 7 art. 11 del regolamento di contabilità, l'UO BILA ha successivamente predisposto la proposta di bilancio definitiva di previsione elaborata al fine di assicurare il rispetto dell'equilibrio generale di bilancio e degli equilibri parziali;

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
 - 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 indicazioni 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".

EVIDENZIATO CHE

- sulla base delle informazioni ricevute dalle strutture che hanno riscontrato la richiesta di informazione (responsabili delle Entrate e i responsabili delle Spese), sono state formulate le previsioni 2026 e triennali 2026-2028 che rappresentano, per quanto possibile, gli obiettivi di cui ai documenti programmatici dell'Agenzia;
- l'Assemblea dei soci in data 22/12/2025, ha approvato il Piano Economico-Finanziario ed il piano delle attività 2026/2028 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;
- la formulazione della proposta di bilancio, naturalmente, è stata effettuata in coerenza con il Documento di Economia e Finanza Regionale DEFR 2026-2028 approvato dal Consiglio Regionale della Campania nella seduta del 25/09/2025.

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.
- il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione 676/2023
- il Documento di Economia e Finanza Regionale DEFR 2026-2028

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 esercizio 2026 e il bilancio pluriennale per il triennio 2026-2027-2028 comprensivi degli allegati che, in uno con la presente deliberazione formano parte sostanziale ed integrante del provvedimento tra cui:
 - a) nota integrativa
 - b) schema di bilancio con relativi allegati
2. di **dare atto** che gli allegati schemi di bilancio vengono rappresentati nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. 118/2011 mod.;
3. di **precisare** che ad inizio esercizio, a seguito dell'approvazione del bilancio gestionale della Giunta Regionale, si procederà ad adeguare eventualmente 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 **dare mandato** all'U.O. BILA di provvedere, a seguito dell'adeguamento delle assegnazioni ordinarie e straordinarie deliberate dalla G.R.C. o normativamente disposte nel corso dell'esercizio 2025, alle necessarie rimodulazioni del bilancio di esercizio;
5. di **dare mandato** all'U.O. BILA di comunicare alle rispettive strutture agenziali le risorse finanziarie assegnate da utilizzare nel rigoroso rispetto della programmazione;
6. di **inviare** il presente atto, unitamente a tutti gli atti richiamanti, al Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità per il previsto parere ex art. 46;
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, 29 dicembre 2025

per il dirigente U.O. BILA
Il Direttore Amministrativo
Avv. Luca Antonio ESPOSITO

La proposta di deliberazione è accolta.



Napoli, 30/12/2025

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2026 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2026/2028. APPROVAZIONE.



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2026 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2026/2028. APPROVAZIONE.”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data **29/12/2025**

Il Direttore Amministrativo

Luca Antonio Esposito / InfoCert S.p.A.



DELIBERAZIONE N° 815 DEL 30/12/2025

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 30/12/2025 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **30/12/2025**

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



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026 – 2028

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

PREMESSA

Il presente documento illustra la programmazione annuale 2026 e del triennio 2026-2028 di ARPAC e fornisce ulteriori indicazioni e rappresentazioni dei dati per una corretta interpretazione.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026-2028 viene presentato sulla base degli schemi contabili previsti dal Decreto Lgs.vo 10/8/2014 n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto lgs. 23/6/2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Come previsto dall'art.1 lettera l Decreto Lgs.vo n. 126/2014, è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione. Le previsioni di entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio, in coerenza con i documenti di programmazione dell'ente.

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

L'Agenzia predispone il Bilancio di previsione come strumento tecnico, con connotazione variabile e flessibile, necessario a perseguire gli obiettivi istituzionali per il corrente esercizio in continuità con il successivo biennio (2027 e 2028), tanto sia in termini di oneri da sostenere che di proventi da conseguire, il tutto sulla scorta degli elementi valutati dal management dell'Agenzia

coerentemente con i postulati di bilancio previsto dal D.Lgs.118/2011 mod. e in armonia con le linee strategiche dettate dal Documento di Economia e Finanza 2026-2028 redatto dalla Giunta Reg. ed approvato dal Consiglio regionale il 25 settembre 2025.

Ai sensi dell'art. 11 del vigente regolamento di contabilità, le strutture dell'Agenzia responsabili delle entrate e delle spese hanno fornito elementi sufficienti a supportare la quantificazione delle spese e delle entrate programmate per il triennio 2026-2028 tenendo conto degli interventi, sia di natura istituzionale che derivanti da progetti e/o interventi speciali e conformemente alle Linee strategiche determinate dalla Direzione Generale dell'Agenzia.

Occorre considerare che, in sede di parifica del rendiconto 2023 della Regione Campania, a seguito di udienza presso la Corte dei Conti del 29/11/2024, la magistratura contabile ha ritenuto di sospendere il giudizio in merito alla quota di finanziamento dell'Agenzia con risorse rinvenienti esclusivamente dal Fondo Sanitario Regionale. La Giunta Regionale della Campania con delibera 682 del 6/12/2024, nell'ambito del disegno di legge n. RG416 del 9/12/2024 recante *“Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2025”* al titolo V - art. 28 *“Modifiche alla legge regionale 29 luglio 1998, n. 10”*, ha proposto le seguenti modifiche normative:

1- dopo il comma 1 art. 6 è aggiunto:

“...il programma di attività di cui alla lettera d) del comma 1 indica, su base triennale, gli obiettivi, le attività e gli interventi con i relativi costi, avendo cura di specificare le attività e i costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA). Il programma è approvato dalla Giunta regionale, entro il 30 settembre di ciascun anno, previa istruttoria di una Cabina di Regia, composta dai Direttori dei competenti uffici regionali e nominata con Decreto del Presidente della Giunta regionale

2 - la lettera a) del comma 1 dell'articolo 22 è sostituita dalla seguente:

“a) quota del Fondo sanitario regionale determinata annualmente sulla base delle attività e dei costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria

(LEA) in coerenza con le previsioni del programma di attività di cui al comma 1-bis dell'articolo 6. L'Agenzia entro il 28 febbraio di ciascun anno rendiconta analiticamente l'impiego delle risorse a valere sulla quota assegnata, sottoponendone le risultanze alla verifica della Cabina di Regia di cui al comma 1-bis dell'articolo 6".

Successivamente con decisione n. 174/2025 (dep. 28/11/2025) la Corte Costituzionale ha pronunciato la seguente sentenza: “*dichiara l'illegittimità costituzionale dell'art. 22 comma 1 lettera a), della legge della Regione Campania 29 luglio 1998, n. 10, nel testo antecedente alle modifiche apportate dall'art. 40 comma 1 lett. b) della L.R. 30 dicembre 2024 n. 25;*

dichiara l'illegittimità dell'art. 22 comma 2 della L.R. 10(98, nella parte in cui rinviava alla lett. a) del comma 1 dello stesso art. 22 del testo antecedente alle modifiche apportate dall'art. 40, comma 1 lett. b) L.R. 25/2024;”

Conseguentemente la Giunta ha disposto che il trasferimento delle risorse finanziarie all'ARPAC avvenisse per quota parte con fondi rinvenienti dalle risorse assegnate all'Ambiente.

Proseguono le attività previste nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza che prevede - tra le riforme abilitanti la Riforma 1.15- di dotare a partire dal 2026 le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale “ACCRUAL”. Con determina MEF – RGS -RR 259 del 26/11/2024 l'ARPAC è stata individuata tra le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 10, commi 3 e 4, del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113. A tal proposito l'Agenzia ha previsto nel prossimo esercizio di mettere a sistema la contabilità analitica con la rilevazione dei costi tipo “top-down”, risultando utile e rapida per la fase iniziale, (Centri di Costo e costi sostenuti diretti e indiretti) connessi alle attività di cui al Catalogo delle prestazioni adottato dal SNPA (LEPTA). Successivamente, attraverso l'applicazione della tabella di correlazione tra LEPTA e LEA, adottata dagli organi istituzionali del SNPA, si arriva alla quantificazione della spesa utilizzata per le attività istituzionali sanitarie previste nei LEA.

Sinteticamente, quindi, le premesse sulle quali si basa la elaborazione di questo documento programmatico possono essere così rappresentate:

- Trasferimenti dal Fondo Sanitario Regionale (art.22 c.1 lett a) L.R.C. 10/98 mod.) in complessivi 48 milioni di euro. 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 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. I LEPTA costituiscono il livello minimo omogeneo in tutto il territorio nazionale per le attività che il Sistema nazionale è tenuto a garantire, anche ai fini del perseguimento degli obiettivi di prevenzione collettiva previsti dai livelli essenziali di assistenza sanitaria (art.9 comma 1 L. 132/2016).
- Trasferimenti da Bilancio Regionale – Ass.to Ambiente (art.22 c.1 lett b) L.R.C. 10/98 mod.) in complessivi 10 milioni di euro destinati 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, la sostituzione ed il rinnovo delle attrezzature tecnico scientifiche laboratoristiche, dell'hardware e software, degli automezzi e degli arredi che sono stati definiti sulla base di esigenze rilevate e programmate secondo le linee guida tecniche e secondo una scala di priorità.
- Trasferimenti per investimenti per complessivi 12,4 milioni di euro. La Giunta Regionale della Campania a seguito di istruttoria compiuta dalla Direzione Generale per la Difesa del Suolo e l'Ecosistema, accogliendo l'istanza dell'Agenzia, ha programmato l'importo di 12,4 milioni di euro a valere sul PR Campania FESR 2021-2027, nell'ambito dell'Asse prioritario 2 Energia, Ambiente e sostenibilità, obiettivo specifico RSO 2.7;

- Altri trasferimenti, contributi ed entrate derivanti da erogazione di servizi istituzionali, progetti di ricerca e sviluppo obbligatori commissionati da Enti ed Organismi diversi (art.22 c.1 lett c) d) e) ed f) L.R.C. 10/98 mod.).

Di seguito si rappresentano nel dettaglio:

	Denominazione progetto	Ente erogatore	2026	2027	2028
1	MARINE STRATEGY	Ministero Ambiente	731.052	731.052	731.052
2	KRC	KRC	2.026.606	1.842.538	440.617
3	FUTSR	Giunta Reg. Campania	83.855		
4	MONIT. MARINO COSTIERO	Giunta Reg. Campania	18.300	18.300	18.300
5	ECOBALLE	Giunta Reg. Campania	575.646	95.941	
6	VIGILANZA IMPIANTI RIFIUTI	ISPRA	52.200	52.200	52.200
		T O T A L E	<u>3.487.659</u>	<u>2.740.031</u>	<u>1.242.169</u>

Occorre sottolineare che l'attuale struttura di finanziamento basata sostanzialmente su trasferimenti fissi determina una progressiva erosione della capacità gestionale dell'ente, in presenza di dinamiche di costo non comprimibili legate agli adeguamenti contrattuali del personale (CCNL) e alla crescente pressione inflattiva sui costi operativi e genera una progressiva compressione delle risorse disponibili per i servizi e le attività istituzionali.

LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE - DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2026-2028 DELLA GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA (approvato il 25 sett. 2025 dal Consiglio reg. Camp.)

ESTRATTO DELLE LINEE D'AZIONE NELLE SEZIONI RIGUARDANTI L'AMBIENTE E/O L'ARPAC

- **Linea d'azione n. 2**

500700 - DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

La regione è impegnata nella gestione dei fondi comunitari per il finanziamento di progetti e investimenti mirati all'uso sostenibile in agricoltura delle risorse ambientali di base (suolo, acqua, aria, biodiversità) e alla cura e ripristino degli ecosistemi connessi ad attività agricole e forestali, incentivando il passaggio ad una economia a bassa emissione di carbonio e resiliente al clima. In particolare, saranno sostenuti gli investimenti nelle aziende agricole e silvicole, per la razionalizzazione dei processi produttivi agricoli che riducano l'emissione di gas climalteranti (metano e protossido di azoto) e di altri agenti inquinanti dell'aria (ammoniacale) e/o aumentino la capacità di sequestro di carbonio nel suolo, investimenti mirati alla tutela qualitativa delle acque e alla gestione sostenibile e razionale dei prodotti fitosanitari nonché investimenti per la tutela del suolo in termini di fertilità, struttura e qualità del suolo stesso, gli investimenti mirati ad un uso efficiente e sostenibile delle risorse irrigue. In continuità con le precedenti programmazioni, saranno sostenute le azioni di conservazione, uso e sviluppo sostenibili delle risorse genetiche vegetali e animali che sono alla base dell'agrobiodiversità della regione Campania. In particolare, il Centro Regionale di Incremento Ippico (CRII) continuerà ad essere impegnato nella conservazione del patrimonio genetico e l'incremento delle razze equine autoctone, attualmente in via di estinzione (il CRII oltre a praticare tecniche di Riproduzione avanzata come ICSI e Ovum Pickup ha ampliato i servizi diventando Centro di Produzione di embrioni - Embryo transfer). Saranno erogati i pagamenti a favore degli agricoltori che operano nelle aree montane, nelle zone con altri svantaggi naturali o con vincoli specifici, al fine di contrastarne lo spopolamento. Si continuerà ad incentivare la diffusione dell'agricoltura biologica, attraverso gli interventi del PSP che prevedono aiuti a favore degli agricoltori che si impegnano a convertire e a mantenere le superfici coltivate ad agricoltura biologica. Al fine di mantenere e valorizzare gli

ecosistemi forestali, la Regione continuerà a promuovere e incentivare interventi per il miglioramento e l'incremento della superficie boschiva, per lo sviluppo delle filiere legno e legno-energia, per lo sviluppo del mercato dei prodotti forestali e per la realizzazione e il miglioramento di infrastrutture al servizio delle foreste, per la prevenzione degli incendi boschivi, per la mitigazione del rischio idraulico e idrogeologico. Per diminuire gli impatti delle attività agricole sulla qualità delle acque superficiali e profonde, la Regione sarà impegnata nelle attività di monitoraggio e controllo del rispetto della disciplina tecnica definita dal Piano regionale di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento, acque reflue e digestati e nella realizzazione di progetti pilota per una zootecnia sostenibile. La Regione sosterrà l'azione dei Consorzi di bonifica, in considerazione del ruolo strategico da essi esercitato nella gestione sostenibile della risorsa idrica e nella difesa del territorio, in un contesto di cambiamento climatico e di incremento dei rischi. In particolare, la Regione contribuirà a sostenere i costi per la fornitura energetica agli impianti. La nuova struttura che curerà l'attuazione della presente linea d'azione è la Direzione Generale Politiche Agricole, Alimentari e Forestali.

- **Linea d'azione n. 8**

601200 - UFFICIO SPECIALE VALUTAZIONI AMBIENTALI

Strumenti e modalità di attuazione Rilascio valutazioni ambientali ai sensi del D.lgs. 152/2006 e del DPR 357/1997. Gestione dei procedimenti amministrativi sanzionatori in materia di valutazioni ambientali. Eventuali aggiornamenti delle Linee guida regionali e della modulistica in materia ambientale a seguito di eventuali modifiche della normativa nazionale.

- **Linea d'azione n. 20**

501700 - DIREZIONE GENERALE CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE E DEI RIFIUTI, AUTORIZZAZIONI AMBIENTALI

Rilascio autorizzazioni ambientali. Pareri inerenti all'autorizzazione alle emissioni in atmosfera nell'ambito del rilascio dell'Autorizzazione Unica Ambientale, D.Lgs. 152/06 (AUA, Autorizzazioni alle emissioni in atmosfera a Carattere Generale ai sensi dell'art. 272, procedimenti amministrativi sanzionatori in materia di emissioni in atmosfera, AIA, Gestione dei rifiuti ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 152/06, Regolamento CE 1013/2006 Rifiuti transfrontalieri. Approvazione Piani di caratterizzazione, Progetti di bonifica e messa in sicurezza permanente ai sensi dell'art. 242 del D.lgs n. 152/2006. La struttura che si occuperà della attuazione della presente linea di azione, a seguito della riorganizzazione ordinamentale ex LR 6/2024, è la DG Ciclo integrato dei Rifiuti,

*Autorizzazioni ambientali, Osservatorio e documentazione. Aggiornamenti linee guida regionali e modulistica, anche ai fini della digitalizzazione delle procedure. Proposte di semplificazione amministrativa nell'ambito dei procedimenti di competenza. Rilascio di autorizzazioni attraverso l'istituto della Conferenza di Servizi (L 241/1990). Monitoraggio del rispetto delle prescrizioni autorizzative attraverso i controlli **ARPAC** e/o della Provincia Ottemperanza della normativa vigente in materia ambientale e piena trasparenza dell'attività amministrativa svolta dalla stessa Amministrazione. Semplificazione delle procedure autorizzative:*

- garantire il rispetto della normativa vigente (D.Lgs. 152/06) in materia di rilascio dei pareri di competenza, Rifiuti, Sanzioni amministrative;*
- monitorare l'andamento della produzione, raccolta, recupero e smaltimento delle varie tipologie di rifiuto in atto nel territorio regionale di propria competenza;*
- Semplificazione delle procedure autorizzative anche ai fini della digitalizzazione*

- **Linea d'azione n. 21**

500600 - DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO E L'ECOSISTEMA

Implementazione degli strumenti in essere al fine di migliorare la qualità delle acque nonché le modalità di gestione della risorsa idrica, in particolare: - Implementazione della fase sperimentale e validazione della piattaforma del Catasto delle Utenze Idriche; - - Attuazione e gestione dei Contratti di Fiume sperimentali di cui alla L.R. n. 5/2019; Attuazione misure del PTA 2020-2026 e predisposizione aggiornamento piano. La nuova struttura che ne curerà l'attuazione secondo il nuovo ordinamento di cui alla Legge regionale 15 maggio 2024, n. 6 è "213.00.00 - Direzione Generale Difesa Suolo, Ecosistema e Sostenibilità"

Il Catasto è stato realizzato con l'ISZP attraverso un portale ded. al quale potranno accedere gli Enti comp. sulle deriv. e successiv. gli istanti; I Contratti di Fiume speriment. si attuano su imp. della Cabina di regia reg. che compie un'azione di impulso e sensibilizz. sul territorio del bac. di riferim.; le mis. del PTA sono attuate con accordi ex art. 15 L. 241/00 ed appositi appalti di servizi

- **Linea d'azione n. 23**

500600 - DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO E L'ECOSISTEMA

Con Delibera di Giunta Regionale n. 35 del 29/01/2019 è stato approvato, ai sensi dell'art. 15 co. 5 della LR n. 14/2016 e s.m.i.,

l'adeguamento e l'aggiornamento del Piano Regionale di Bonifica. Si rende necessario procedere all'aggiornamento delle banche dati allegare al Piano con cadenza annuale. Il gruppo di lavoro istituito con DD n. 194 del 10/04/2018 procede, pertanto, con cadenza annuale, alla predisposizione degli elenchi aggiornati allegati al Piano regionale di Bonifica, approvati da ultimo con la DGR n. 764/2024. Nel corso del 2024 sono state, inoltre, aggiornate le Norme Tecniche di Attuazione (NTA) del PRB per adeguarle alla normativa intervenuta, approvate con la richiamata DGR n. 764/2024. Relativamente all'informatizzazione dei dati relativi al Piano Regionale di Bonifica, nel triennio 2026/2028 saranno attivate attività di digitalizzazione dei dati provenienti dal caricamento massivo delle pratiche storiche per consentire una analisi sistematica degli inquinanti presenti in suolo e in falda propedeutica a caratterizzare potenziali inquinamenti diffusi. Inoltre, sarà raffinata l'elaborazione semiautomatica del PRB sulla base dei dati disponibili e sarà avviato lo sviluppo di ulteriori funzionalità di gestione pratiche, di visualizzazione dei dati geografici e per lo studio di cui sopra. Per tali attività saranno utilizzate risorse del bilancio regionale. La nuova struttura che ne curerà l'attuazione secondo il nuovo ordinamento di cui alla Legge regionale 15 maggio 2024, n. 6 è "215.00.00 - DIREZIONE GENERALE CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE"

- **3.10 POLITICHE IN MATERIA DI DIGITALIZZAZIONE**

Nell'ambito della programmazione dei fondi europei destinati alla digitalizzazione, sono stati attivati finanziamenti a favore di SMA Campania, ARPAC e Comando dei Carabinieri, finalizzati allo sviluppo di sistemi informativi per il monitoraggio ambientale e la prevenzione dei reati ambientali. Questi interventi si inseriscono in una strategia più ampia che ha previsto l'istituzione di una Unità di Intelligenza Ambientale, con il compito di progettare e coordinare la realizzazione di un sistema informativo ambientale integrato. L'obiettivo dell'iniziativa è mettere a disposizione delle istituzioni competenti strumenti digitali avanzati per l'analisi dei dati ambientali e il supporto alle decisioni, promuovendo un modello di governance ambientale basato sull'interoperabilità delle banche dati e sulla condivisione delle informazioni tra i principali attori istituzionali del settore. 356 Il sistema, denominato SINFONIA Ambiente, organizza in modo strutturato le informazioni ambientali, consentendo una fruizione flessibile e personalizzata sia per gli operatori specializzati sia per soggetti con esigenze conoscitive trasversali. L'architettura del sistema è concepita per garantire un'interfaccia accessibile, un uso operativo semplificato e livelli di approfondimento graduati, in base al profilo e alle competenze dell'utente. Nel triennio 2026-2028 è previsto un potenziamento della piattaforma Sinfonia Ambiente, con l'ampliamento delle

funzionalità per il monitoraggio degli indicatori ambientali e l'integrazione di strumenti predittivi per il supporto alle politiche pubbliche nel campo della tutela del territorio e della qualità ambientale.

Sistema informativo Risorse Umane, del Patrimonio e della Contabilità dell'Ente Regione Campania La Regione Campania, anche nel contesto dei sistemi gestionali del bilancio e contabilità pubblica e delle risorse umane ha concretizzato un'evoluzione che pone l'Ente ai primi posti nel campo della digitalizzazione dei processi, utilizzando il sistema software SAP che da tutti è considerato leader di mercato soprattutto nel contesto privato. Sono stati posti in sicurezza i dati di bilancio, snellite le procedure ed ottimizzati i processi connessi agli atti amministrativi prodotti dagli uffici, sia per la programmazione che per la gestione ordinaria. Nel triennio 2026-2028 il sistema sarà evoluto per garantire tempi di pagamento sempre più celeri, per ottimizzare tutte le procedure connesse alla gestione delle risorse umane in termini di trattamento economico e di stato giuridico, per la gestione del patrimonio dell'Ente. La Regione Campania intende proseguire il percorso di evoluzione e arricchimento delle proprie soluzioni applicative, perseguendo gli obiettivi fondamentali di seguito descritti. Il Sistema INFormativo campaNIA – Contabilità e Risorse Umane si propone di integrare la piattaforma SAP della Regione Campania, articolata nelle due aree principali del Sistema Informativo Contabile e del Sistema Informativo delle Risorse Umane, con i principali sistemi verticali dell'ecosistema Sinfonia, come ad esempio Gestione Fondi, Gestione Atti e Documentale. Parallelamente, si punta al potenziamento funzionale sia del sistema contabile che di quello dedicato alla gestione delle risorse umane. La Riforma 1.15 del PNRR, che impone l'adozione entro il 2026 di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale in modalità accrual per tutte le amministrazioni pubbliche, richiede una profonda riprogettazione del sistema contabile regionale. Attualmente conforme ai principi del D.Lgs. 118/2011, che dal 2015 uniforma le regole per la contabilità finanziaria degli enti pubblici territoriali e dei loro enti strumentali, il sistema deve ora evolvere per rispettare le nuove disposizioni.

- **3.20 POLITICHE IN MATERIA DI SICUREZZA, LEGALITA' E IMMIGRAZIONE**

Inoltre, al fine di allineare le competenze richieste dall'evoluzione normativa e dall'insorgere di nuove fenomenologie sociali, si attiveranno ulteriori moduli formativi in materia di: Corsi di formazione di base per neoassunti; Polizia Turistica; Contrasto all'evasione fiscale; PRIVACY-GDPR; Funzioni e Tecniche di Polizia Giudiziaria – Immigrazione - Codice Rosso; Videosorveglianza; Safety and Security; MEPA; Falso documentale; Corso pilota DRONE categoria open A1-A3; Diritto dell'Ambiente: abbandono e deposito incontrollato di rifiuti; Addestramento formale e cerimoniale; Polizia giudiziaria in digital forensics e investigazioni digitali;

*Sicurezza stradale e Veicoli stranieri; Corso di lingua inglese: elementi per relazionarsi con i turisti. Si provvederà, inoltre, ad attivare un Protocollo d'Intesa tra Regione Campania ed **ARPAC Agenzia Regionale Protezione Ambientale della Campania** al fine di organizzare corsi nelle cinque province in materia di: Polizia Ambientale e Diritto dell'Ambiente: abbandono e deposito incontrollato di rifiuti.*

IL PAREGGIO DI BILANCIO

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 succ. modif. e integr. i quali, secondo anche le direttive dell'Unione Europea, garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili:

- 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 2026 - 2028 si prevedono i seguenti saldi di competenza a pareggio:

anno 2026 €. **91.115.669,00**

anno 2027 €. **78.862.584,00**

anno 2028 €. **78.908.901,00**

Nell'ottica del miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della spesa complessiva si è posto quale obiettivo il consolidamento dei principi fondamentali, perseverando nella diffusione della cultura dell'efficientamento, attraverso l'ottimizzazione di un più razionale utilizzo delle risorse e delle dotazioni strumentali.

In coerenza con gli ulteriori compiti affidati occorre sottolineare che alle attività agenziali concorre in maniera percentualmente rilevante la qualità del proprio parco attrezzature scientifiche a supporto dei laboratori e dotazioni logistiche le quali, nell'esercizio precedente, attraverso l'apporto di risorse provenienti dal PNC, hanno avuto parziale ammodernamento. Purtroppo restano ancora da aggiornare considerevoli quote di attrezzature e di infrastrutture.

Coerentemente, quindi, sono state comunque previste risorse dedicate al miglioramento o quanto meno alla conservazione del patrimonio di strumentazioni di laboratorio, attrezzature logistiche ed infrastrutture anche attraverso la previsione di investimenti a copertura di spese per manutenzioni straordinarie.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2026-2028 per la parte entrata, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

	2026	2027	2028
<u>Titolo 1° Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</u>	-	-	-
<u>Titolo 2° Trasferimenti correnti</u>	61.544.369	61.825.751	61.861.589
<u>Titolo 3° Entrate Extratributarie</u>	2.503.812	2.407.233	2.417.712
<u>Titolo 4° Entrate in conto capitale</u>	12.437.888	-	-
<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>	-	-	-
<u>Titolo 9° Entrate per conto di terzi e partite di giro</u>	14.629.600	14.629.600	14.629.600

<u>Totale Entrate</u>	91.115.669	78.862.584	78.908.901
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare ulteriori dati :

TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI

	2026	2027	2028
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche:			
Giunta Regionale della Campania Fondo Sanitario Regionale	48.056.710	48.056.710	48.056.710
Giunta Regionale della Campania Assessorato Ambiente	10.000.000	11.029.010	12.562.710
Altri trasferimenti	3.487.659	2.740.031	1.242.169
TOTALE	61.544.369	61.825.751	61.861.589

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

Sono costituite da risorse provenienti dalla Giunta Regionale della Campania (ex capitolo 7020) relativi a quota parte del Fondo sanitario regionale, in armonia con quanto disposto dall'art. 22 L.R. 10/1998 così come modificato dall'art. 40 L.R. 25/2024;

TRASFERIMENTI DALL'ASSESSORATO ALL'AMBIENTE

Nel triennio si registrano trasferimenti a carico del bilancio regionale riferiti alla copertura di attività non inerenti il perimetro della sanità.

ALTRI TRASFERIMENTI

Si riferiscono a progetti specialistici indicati nella tabella precedente.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2026	2027	2028
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.230.812	1.134.233	1.144.712
Interessi attivi	120.000	120.000	120.000
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.153.000	1.153.000	1.153.000
TOTALE	2.503.812	2.407.233	2.417.712

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.

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate per questo titolo si riferiscono a trasferimenti per investimenti (12,4 milioni di euro) che la Giunta Regionale della Campania a seguito di istruttoria compiuta dalla Direzione Generale per la Difesa del Suolo e l'Ecosistema, accogliendo l'istanza dell'Agenzia, ha programmato a valere sul PR Campania FESR 2021-2027, nell'ambito dell'Asse prioritario 2 Energia, Ambiente e sostenibilità, obiettivo specifico RSO 2.7;

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

Non si registrano entrate per questo titolo. Gli attuali flussi di cassa, unitamente alla previsione degli incassi/pagamenti per il triennio consentiranno, in assenza di significative variazioni, di non dover ricorrere 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

	2026	2027	2028
<u>Titolo 1°</u>			
<u>Spese correnti</u>	61.104.357	62.444.666	62.156.846
<u>Titolo 2°</u>			
<u>Spese in conto capitale</u>	15.381.712	1.788.318	2.122.455
<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>	-	-	-
<u>Titolo 7°</u>			
<u>Spese per conto di terzi e partite di giro</u>	14.629.600	14.629.600	14.629.600
TOTALE	91.115.669	78.862.584	78.908.901

La spesa è stata suddivisa tra le principali Missioni dell’Agenzia, al fine di ottemperare a quanto previsto dal D. Lgs.vo 118/2011, che stabilisce la sua ripartizione tra missioni e programmi di riferimento. Tale modalità di ripartizione degli oneri di spesa è finalizzata alla ricognizione delle effettive dinamiche di costo in relazione alle diverse articolazioni funzionali e alle tipologie di attività rese.

	2026	2027	2028
<u>Missione 01</u>			
<u>Servizi istituzionali, generali e di gestione</u>	25.277.533	13.530.096	13.665.313
<u>Missione 09</u>			
<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio</u>	-	-	-
<u>Missione 13</u>			
<u>Tutela della salute</u>	51.208.536	50.702.888	50.623.988
<u>Missione 99</u>			
<u>Servizi per conto terzi</u>	14.629.600	14.629.600	14.629.600
TOTALE	91.115.669	78.862.584	78.908.901

Di seguito vengono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di integrare con ulteriori dati.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

	2026	2027	2028
Redditi da lavoro dipendente	31.196.702	32.965.079	32.900.079
Imposte e tasse a carico Ente	2.088.000	2.171.173	2.171.173
Acquisti di beni e servizi	27.140.655	26.629.414	26.406.594
Interessi passivi	-	-	-
Altre spese correnti	679.000	679.000	679.000
TOTALE	61.104.357	62.444.666	62.156.846

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:

	2026	2027	2028
- Compensi lordi	23.231.537	23.684.171	23.800.171
– Compensi lordi comandati	276.000	164.862	164.862
– Contributi Previd./ass. a carico Arpac	6.439.000	7.865.881	7.684.881
– Previdenza complementare	50.165	50.165	50.165
- Tickets buoni mensa	1.200.000	1.200.000	1.200.000
– TOTALE	31.196.702	32.965.079	32.900.079

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Questa voce si riferisce sostanzialmente alla spese per:

	2026	2027	2028
- IRAP	1.981.000	2.064.173	2.064.173
- Imposte e tasse	107.000	107.000	107.000
- TOTALE	2.088.000	2.171.173	2.171.173

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;

In questa sezione sono inoltre considerati i costi per le attività a supporto svolte dalla partecipata Arpac Multiservizi pari a 15,3 milioni di euro, che conferma il medesimo importo stanziato per il precedente esercizio.

In definitiva si conferma che le previsioni di spesa così come previste nel documento contabile rappresentano la soglia al di sotto della quale diventa difficile 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

	2026	2027	2028
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.381.712	1.788.318	2.122.455
da PR Campania Fesr	12.437.888		
da Risorse proprie	2.943.824	1.788.318	2.122.455

INVESTIMENTI FISSI LORDI

In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di quanto previsto nel piano degli investimenti. Tali spese sono correlate ad ulteriori trasferimenti vincolati dell'Ente sovraordinato.

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

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

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

	2026	2027	2028
Uscite per partite di giro	14.529.600	14.529.600	14.529.600
Uscite per c/terzi	100.000	100.000	100.000
TOTALE	14.629.600	14.629.600	14.629.600

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	5.500.000	5.500.000	5.500.000
- Altre ritenute	800.000	800.000	800.000
- Anticip. Cassa Economale	129.600	129.600	129.600
- Art. 48 bis DPR 602/73	200.000	200.000	200.000
- Partite varie transitorie	500.000	500.000	500.000
- Versam. rit. Lav. Autonomo	100.000	100.000	100.000
- Versam. rit. Split payment	4.800.000	4.800.000	4.800.000
- 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 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
	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	0,00	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	14.116.315,70	22.717.828,50		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.816.276,28	previsioni di competenza previsioni di cassa	59.193.846,00 65.872.134,03	59.517.763,00 61.334.039,28	59.983.213,00	61.420.972,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	2.224.898,66	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.645.997,44 2.229.870,66	2.026.606,00 4.251.504,66	1.842.538,00	440.617,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	5.270,21	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 889.797,88	0,00 5.270,21	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	4.046.445,15	previsioni di competenza previsioni di cassa	60.839.843,44 68.991.802,57	61.544.369,00 65.590.814,15	61.825.751,00	61.861.589,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.165.668,95	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.269.189,34 11.434.825,97	1.230.812,00 8.396.480,95	1.134.233,00	1.144.712,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	67.198,44	previsioni di competenza previsioni di cassa	150.000,00 214.290,24	120.000,00 187.198,44	120.000,00	120.000,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.695.206,05	previsioni di competenza previsioni di cassa	512.000,00 4.002.775,03	1.153.000,00 3.848.206,05	1.153.000,00	1.153.000,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	9.928.073,44	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.931.189,34 15.651.891,24	2.503.812,00 12.431.885,44	2.407.233,00	2.417.712,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	12.437.888,47 12.437.888,47	12.437.888,00 12.437.888,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	5.643.907,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 5.770.178,96	0,00 5.643.907,62	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	5.643.907,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	12.437.888,47 18.208.067,43	12.437.888,00 18.081.795,62	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	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.463.754,97	previsioni di competenza previsioni di cassa	14.585.000,00 15.923.224,84	14.529.600,00 15.993.354,97	14.529.600,00	14.529.600,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	296.617,66	previsioni di competenza previsioni di cassa	100.000,00 396.617,66	100.000,00 396.617,66	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 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.760.372,63	previsioni di competenza previsioni di cassa	14.685.000,00 16.319.842,50	14.629.600,00 16.389.972,63	14.629.600,00	14.629.600,00
	TOTALE TITOLI	21.378.798,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	92.893.921,25 119.171.603,74	91.115.669,00 112.494.467,84	78.862.584,00	78.908.901,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.378.798,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	92.893.921,25 133.287.919,44	91.115.669,00 135.212.296,34	78.862.584,00	78.908.901,00

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
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	700.470,72	previsione di competenza	697.573,00	596.352,00	596.352,00	596.352,00
				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	1.554.852,07	1.296.822,72		
	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	700.470,72	previsione di competenza	697.573,00	596.352,00	596.352,00	596.352,00
				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	1.554.852,07	1.296.822,72		
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	Titolo 1	Spese correnti	11.394.042,41	previsione di competenza	8.432.163,77	7.899.764,00	9.612.806,00	9.301.579,00
				di cui già impegnato		1.327.219,45	937.168,47	98.892,45
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	21.602.327,52	19.293.806,41		
	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	11.394.042,41	previsione di competenza	8.432.163,77	7.899.764,00	9.612.806,00	9.301.579,00
				di cui già impegnato		1.327.219,45	937.168,47	98.892,45
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	21.602.327,52	19.293.806,41		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
0110	PROGRAMMA 10	Risorse umane						
	Titolo 1	Spese correnti	2.963.029,88	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.532.031,94 0,00 8.053.213,30	680.130,00 33.728,01 0,00 3.643.159,88	440.027,00 0,00 0,00 	440.027,00 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 0,00 0,00
	Totale programma 10	Risorse umane	2.963.029,88	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.532.031,94 0,00 8.053.213,30	680.130,00 33.728,01 0,00 3.643.159,88	440.027,00 0,00 0,00 	440.027,00 0,00 0,00
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali						
	Titolo 1	Spese correnti	2.597.418,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.344.692,58 0,00 3.949.333,82	1.311.575,00 277.966,37 0,00 3.908.993,75	1.142.593,00 73.584,83 0,00 	1.244.900,00 6.051,33 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	5.233.487,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.269.822,52 0,00 10.960.635,95	14.789.712,00 689.570,70 0,00 20.023.199,91	1.738.318,00 304.275,76 0,00 	2.072.455,00 280.321,06 0,00
	Totale programma 11	Altri servizi generali	7.830.906,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.614.515,10 0,00 14.909.969,77	16.101.287,00 967.537,07 0,00 23.932.193,66	2.880.911,00 377.860,59 0,00 	3.317.355,00 286.372,39 0,00
Totale MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.888.449,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	17.276.283,81 0,00 46.120.362,66	25.277.533,00 2.328.484,53 0,00 48.165.982,67	13.530.096,00 1.315.029,06 0,00 	13.655.313,00 385.264,84 0,00
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 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
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	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	0,00	
	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1	Spese correnti	170.608,00	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	170.608,00	170.608,00	
	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	
	Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	170.608,00	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	170.608,00	170.608,00	
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 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
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	250.765,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	178.000,00 0,00 253.372,66	0,00 0,00 0,00 250.765,96	0,00 0,00 0,00	0,00 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
Totale programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	250.765,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	178.000,00 0,00 253.372,66	0,00 0,00 0,00 250.765,96	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0908 PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	371.390,71	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 1.019.386,64	0,00 0,00 0,00 371.390,71	0,00 0,00 0,00	0,00 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
Totale programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	371.390,71	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 1.019.386,64	0,00 0,00 0,00 371.390,71	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	792.764,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	178.000,00 0,00 1.443.367,30	0,00 0,00 0,00 792.764,67	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
MISSIONE	13	Tutela della salute						
1301	PROGRAMMA 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
	Titolo 1	Spese correnti	2.408.706,98	previsione di competenza	47.841.324,69	50.616.536,00	50.652.888,00	50.573.988,00
				di cui già impegnato		1.131.739,43	818.536,00	66.161,33
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	47.841.324,69	53.025.242,98		
	Totale programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	2.408.706,98	previsione di competenza	47.841.324,69	50.616.536,00	50.652.888,00	50.573.988,00
				di cui già impegnato		1.131.739,43	818.536,00	66.161,33
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	47.841.324,69	53.025.242,98		
1307	PROGRAMMA 07	Ulteriori spese in materia sanitaria						
	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	451.105,17	previsione di competenza	12.913.312,75	592.000,00	50.000,00	50.000,00
				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	12.913.312,75	1.043.105,17		
	Totale programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	451.105,17	previsione di competenza	12.913.312,75	592.000,00	50.000,00	50.000,00
				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	12.913.312,75	1.043.105,17		
Totale MISSIONE 13		Tutela della salute	2.859.812,15	previsione di competenza	60.754.637,44	51.208.536,00	50.702.888,00	50.623.988,00
				di cui già impegnato		1.131.739,43	818.536,00	66.161,33
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	60.754.637,44	54.068.348,15		
MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti					
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva						

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
2002	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	
	Totale programma 01	Fondo di riserva	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	
	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	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	
	Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	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	
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi					
	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	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
Totale programma 03		Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie						
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01		Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato 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 0,00 0,00
MISSIONE 99		Servizi per conto terzi						
9901	PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.317.209,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.685.000,00 0,00 17.016.810,82	14.629.600,00 0,00 0,00 15.946.809,54	14.629.600,00 0,00 0,00	14.629.600,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.317.209,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.685.000,00 0,00 17.016.810,82	14.629.600,00 0,00 0,00 15.946.809,54	14.629.600,00 0,00 0,00	14.629.600,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.317.209,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.685.000,00 0,00 17.016.810,82	14.629.600,00 0,00 0,00 15.946.809,54	14.629.600,00 0,00 0,00	14.629.600,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		27.858.236,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.893.921,25 0,00 125.335.178,22	91.115.669,00 3.460.223,96 0,00 118.973.905,03	78.862.584,00 2.133.565,06 0,00	78.908.901,00 451.426,17 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.858.236,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.893.921,25 0,00 125.335.178,22	91.115.669,00 3.460.223,96 0,00 118.973.905,03	78.862.584,00 2.133.565,06 0,00	78.908.901,00 451.426,17 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
	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	0,00	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	14.116.315,70	22.717.828,50		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	4.046.445,15	previsioni di competenza previsioni di cassa	60.839.843,44 68.991.802,57	61.544.369,00 65.590.814,15	61.825.751,00 61.861.589,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	9.928.073,44	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.931.189,34 15.651.891,24	2.503.812,00 12.431.885,44	2.407.233,00 2.417.712,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.643.907,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	12.437.888,47 18.208.067,43	12.437.888,00 18.081.795,62	0,00 0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.760.372,63	previsioni di competenza previsioni di cassa	14.685.000,00 16.319.842,50	14.629.600,00 16.389.972,63	14.629.600,00 14.629.600,00
	TOTALE TITOLI	21.378.798,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	92.893.921,25 119.171.603,74	91.115.669,00 112.494.467,84	78.862.584,00	78.908.901,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.378.798,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	92.893.921,25 133.287.919,44	91.115.669,00 135.212.296,34	78.862.584,00	78.908.901,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
	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	20.856.433,41	previsione di competenza	62.025.785,98	61.104.357,00	62.444.666,00	62.156.846,00
			di cui già impegnato		2.770.653,26	1.829.289,30	171.105,11
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	84.444.418,70	81.960.790,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.684.593,08	previsione di competenza	16.183.135,27	15.381.712,00	1.788.318,00	2.122.455,00
			di cui già impegnato		689.570,70	304.275,76	280.321,06
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	23.873.948,70	21.066.305,08		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.317.209,54	previsione di competenza	14.685.000,00	14.629.600,00	14.629.600,00	14.629.600,00
			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	17.016.810,82	15.946.809,54		
TOTALE TITOLI		27.858.236,03	previsione di competenza	92.893.921,25	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
			di cui già impegnato		3.460.223,96	2.133.565,06	451.426,17
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	125.335.178,22	118.973.905,03		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.858.236,03	previsione di competenza	92.893.921,25	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
			di cui già impegnato		3.460.223,96	2.133.565,06	451.426,17
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	125.335.178,22	118.973.905,03		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
	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	22.888.449,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	17.276.283,81 0,00 46.120.362,66	25.277.533,00 2.328.484,53 0,00 48.165.982,67	13.530.096,00 1.315.029,06 0,00	13.655.313,00 385.264,84 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	792.764,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	178.000,00 0,00 1.443.367,30	0,00 0,00 0,00 792.764,67	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	2.859.812,15	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	60.754.637,44 0,00 60.754.637,44	51.208.536,00 1.131.739,43 0,00 54.068.348,15	50.702.888,00 818.536,00 0,00	50.623.988,00 66.161,33 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	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 99	Servizi per conto terzi	1.317.209,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.685.000,00 0,00 17.016.810,82	14.629.600,00 0,00 0,00 15.946.809,54	14.629.600,00 0,00 0,00	14.629.600,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	Previsioni dell'anno 2028
TOTALE MISSIONI		27.858.236,03	<i>previsione di competenza</i>	92.893.921,25	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
			<i>di cui già impegnato</i>		3.460.223,96	2.133.565,06	451.426,17
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	125.335.178,22	118.973.905,03		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.858.236,03	<i>previsione di competenza</i>	92.893.921,25	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
			<i>di cui già impegnato</i>		3.460.223,96	2.133.565,06	451.426,17
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	125.335.178,22	118.973.905,03		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	2027	2028	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	2027	2028
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	22.717.828,50								
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					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	81.960.790,41	61.104.357,00	62.444.666,00	62.156.846,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	65.590.814,15	61.544.369,00	61.825.751,00	61.861.589,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	12.431.885,44	2.503.812,00	2.407.233,00	2.417.712,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	18.081.795,62	12.437.888,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	21.066.305,08	15.381.712,00	1.788.318,00	2.122.455,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	96.104.495,21	76.486.069,00	64.232.984,00	64.279.301,00	Totale spese finali	103.027.095,49	76.486.069,00	64.232.984,00	64.279.301,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	16.389.972,63	14.629.600,00	14.629.600,00	14.629.600,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	15.946.809,54	14.629.600,00	14.629.600,00	14.629.600,00
Totale titoli	112.494.467,84	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00	Totale titoli	118.973.905,03	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	135.212.296,34	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	118.973.905,03	91.115.669,00	78.862.584,00	78.908.901,00
Fondo di cassa finale presunto	16.238.391,31								

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 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		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	59.517.763,00	0,00	59.983.213,00	0,00	61.420.972,00	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	59.517.763,00	0,00	59.983.213,00	0,00	61.420.972,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	2.026.606,00	2.026.606,00	1.842.538,00	1.842.538,00	440.617,00	440.617,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	2.026.606,00	2.026.606,00	1.842.538,00	1.842.538,00	440.617,00	440.617,00
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	61.544.369,00	2.026.606,00	61.825.751,00	1.842.538,00	61.861.589,00	440.617,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.230.812,00	0,00	1.134.233,00	0,00	1.144.712,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.230.812,00	0,00	1.134.233,00	0,00	1.144.712,00	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	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3030300	Altri interessi attivi	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.153.000,00	0,00	1.153.000,00	0,00	1.153.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	1.153.000,00	0,00	1.153.000,00	0,00	1.153.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.503.812,00	0,00	2.407.233,00	0,00	2.417.712,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	12.437.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.437.888,00	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	12.437.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	14.529.600,00	0,00	14.529.600,00	0,00	14.529.600,00	0,00
9010100	Altre ritenute	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00	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	829.600,00	0,00	829.600,00	0,00	829.600,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		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	14.629.600,00	0,00	14.629.600,00	0,00	14.629.600,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		91.115.669,00	2.026.606,00	78.862.584,00	1.842.538,00	78.908.901,00	440.617,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - 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	476.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	596.352,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	107.000,00	7.262.764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	7.899.764,00
10	Risorse umane	455.130,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680.130,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.282.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	1.311.575,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	455.130,00	107.000,00	9.246.691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	10.487.821,00
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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	30.741.572,00	1.981.000,00	17.893.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.616.536,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 13 - Tutela della salute	30.741.572,00	1.981.000,00	17.893.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.616.536,00
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
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	31.196.702,00	2.088.000,00	27.140.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	61.104.357,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - Anno 2027

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	476.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	596.352,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	107.000,00	8.975.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	9.612.806,00
10	Risorse umane	215.027,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.027,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.113.593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	1.142.593,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	215.027,00	107.000,00	10.790.751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	11.791.778,00
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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	32.750.052,00	2.064.173,00	15.838.663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.652.888,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 13 - Tutela della salute	32.750.052,00	2.064.173,00	15.838.663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.652.888,00
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
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	32.965.079,00	2.171.173,00	26.629.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	62.444.666,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - Anno 2028

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	476.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	596.352,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	107.000,00	8.664.579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	9.301.579,00
10	Risorse umane	215.027,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.027,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.215.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	1.244.900,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	215.027,00	107.000,00	10.581.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	11.582.858,00
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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	32.685.052,00	2.064.173,00	15.824.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.573.988,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 13 - Tutela della salute	32.685.052,00	2.064.173,00	15.824.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.573.988,00
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
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	32.900.079,00	2.171.173,00	26.406.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.000,00	62.156.846,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - 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	14.789.712,00	0,00	0,00	0,00	14.789.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	14.789.712,00	0,00	0,00	0,00	14.789.712,00	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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	592.000,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	592.000,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											

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	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	15.381.712,00	0,00	0,00	0,00	15.381.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - Anno 2027

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	1.738.318,00	0,00	0,00	0,00	1.738.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.738.318,00	0,00	0,00	0,00	1.738.318,00	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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											

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	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.788.318,00	0,00	0,00	0,00	1.788.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026 - Anno 2028

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	2.072.455,00	0,00	0,00	0,00	2.072.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.072.455,00	0,00	0,00	0,00	2.072.455,00	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
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											

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	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	2.122.455,00	0,00	0,00	0,00	2.122.455,00	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 2026 - 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	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2026 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2026 - Anno 2028

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	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.529.600,00	100.000,00	14.629.600,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	31.196.702,00	24.302.572,00	32.965.079,00	25.065.171,00	32.900.079,00	25.000.171,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.088.000,00	1.981.000,00	2.171.173,00	2.064.173,00	2.171.173,00	2.064.173,00
103	Acquisto di beni e servizi	27.140.655,00	2.678.112,00	26.629.414,00	2.398.326,00	26.406.594,00	2.384.426,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	679.000,00	0,00	679.000,00	0,00	679.000,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	61.104.357,00	28.961.684,00	62.444.666,00	29.527.670,00	62.156.846,00	29.448.770,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	15.381.712,00	0,00	1.788.318,00	0,00	2.122.455,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	15.381.712,00	0,00	1.788.318,00	0,00	2.122.455,00	0,00
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	14.529.600,00	0,00	14.529.600,00	0,00	14.529.600,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	14.629.600,00	0,00	14.629.600,00	0,00	14.629.600,00	0,00
TOTALE		91.115.669,00	28.961.684,00	78.862.584,00	29.527.670,00	78.908.901,00	29.448.770,00