



COMUNE DI CASTELVETRANO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

VII DIREZIONE - PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, PARTECIPATE E CONTROLLI, PROVVEDITORATO
ED ECONOMATO, RISORSE UMANE



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

PREMESSA

Il sistema contabile disciplinato dal D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. (c.d. armonizzazione contabile) ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario-contabile e programmatico-gestionale di cui, le più rilevanti, possono qui di seguito riassumersi:

1. introduzione del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, che, disciplina i contenuti della programmazione finanziaria degli Enti locali nonché il coordinamento e la coerenza di quest'ultima con i documenti di bilancio, tra i quali, grande rilievo assumono lo strumento di programmazione degli Enti locali denominato Documento Unico di Programmazione (DUP) e la nota integrativa al bilancio di previsione. E se il primo costituisce, nel rispetto dei principi di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, la nota integrativa assolve alla peculiare funzione di integrare i dati numerici esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso;

2. nuova struttura di bilancio secondo gli schemi previsti dall'allegato 9-Bilancio di Previsione per come stabilito dall'art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 118/2011, con il bilancio di previsione finanziario con funzione autorizzatoria riferito ad un triennio (2024-2026). Il bilancio è elaborato in termini di competenza finanziaria per il triennio di riferimento ed anche in termini di cassa per il primo esercizio del triennio;

3. l'adozione di principi contabili generali, tra i quali il "Principio della competenza finanziaria" e la relativa declinazione compresa nel principio applicato concernente la contabilità finanziaria, c.d. competenza finanziaria potenziata. Il decreto interministeriale 25 luglio 2023 "Aggiornamento degli allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 188, recante: «Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42» introduce una sezione dedicata al processo di approvazione del bilancio degli enti locali (paragrafi 9.3.1-9.3.6 inseriti nel Principio contabile applicato concernente la programmazione - Allegato 4/1, dall'art.1, lett. k), del decreto).

I punti essenziali dell'intervento sul processo di bilancio sono in estrema sintesi:

a) l'introduzione nell'ordinamento formale della nozione di "bilancio tecnico", il documento preliminare ma già perfettamente articolato con il quale il responsabile finanziario presenta una bozza di bilancio "a legislazione vigente e ad amministrazione invariata" ai responsabili dei servizi e alla Giunta sulla base di un "atto di indirizzo" coerente con il DUP, (anche se non ancora approvato dal Consiglio), come recita il nuovo par. 9.3.1, primo alinea del primo cpv.;

b) la minuta rappresentazione del cronoprogramma dal 15 settembre alla fine dell'anno precedente l'esercizio di riferimento, che impegna uffici e organi politici a tempi serrati per pervenire all'approvazione del bilancio entro il termine del 31 dicembre. Con decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2023 pubblicato nella gazzetta Ufficiale n. 303 del 30/12/2023 è stato disposto il differimento del termine di approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 al 15/03/2024. La Faq Arconet n. 54 prevede che la deliberazione di approvazione del bilancio dovrà indicare le motivazioni che non hanno consentito l'approvazione del bilancio nei termini previsti.

Contenuto della nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione presenta un contenuto minimo che prevede necessariamente:

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

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni e per l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione della Giunta e del Consiglio, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dai principi contabili generali introdotti con le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs.118/2011 per come innovato dalle disposizioni integrative e correttive del Decreto legislativo 126/2014. Il nuovo ordinamento contabile ha imposto l'iscrizione in bilancio di tutti i crediti in relazione alla scadenza di ciascuno rispetto agli esercizi finanziari a cui lo strumento finanziario si riferisce. Per evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare, delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, è necessario che nella predisposizione del bilancio di previsione venga determinato un fondo che

deve intendersi come un fondo rischi, denominato Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). A stabilire tale impianto contabile è il “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” richiamato dall’art. 46 del D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, punto 3.3, di disciplina dell’accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell’esercizio. Per tali motivazioni, nel bilancio di previsione, nella missione “Fondi e Accantonamenti”, viene previsto un apposito stanziamento, il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si formeranno nell’esercizio, della loro natura e dell’andamento del fenomeno accertamenti-riscossioni negli ultimi cinque esercizi precedenti. Tale accantonamento non è oggetto di impegno e genera un’economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. In base al principio contabile applicato, è stato scelto come livello di analisi quello più di dettaglio al fine di pervenire ad una percentuale di riscossione e, quindi, di inesigibilità, molto più accurata di ogni singolo cespite assoggettabile alla disciplina del FCDE. Per la determinazione del FCDE del triennio 2024-2026 è stata utilizzata la possibilità prevista dal principio contabile 4.2 di “...determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell’anno successivo in conto residui dell’anno precedente”.

Tale media ha consentito di determinare la percentuale di inesigibilità di ogni entrata ritenuta rilevante ai fini del calcolo per la quantificazione del FCDE da stanziare nel bilancio. La percentuale di inesigibilità così determinata è stata applicata agli stanziamenti delle entrate che concorrono alla determinazione del FCDE per determinare l’accantonamento relativo a ciascuna voce di entrata ritenuta di difficile o dubbia esigibilità.

Gli importi di cui al FCDE sono stanziati nella parte corrente del bilancio perché attengono interamente ad entrate di natura corrente, fra le quali rivestono particolare rilevanza la TARI e i proventi inerenti il Servizio Idrico Integrato. Sono escluse tutte le entrate derivanti da trasferimenti da parte di enti terzi (Stato, Regione ed altri enti pubblici) e quelle di natura tributaria riscosse in autoliquidazione come, a titolo di esempio, l’IMU ordinaria, la TASI e tutte le altre tipologie di entrate accertate per cassa.

Si rileva che nel calcolo del FCDE si è tenuto conto di quanto segue:

- delle riscossioni relative al fondo perequativo regionale istituito dall’art. 11, comma 1, della L.R. 9/2020 per dirimere i disagi di natura economico-finanziaria causati dalla pandemia da COVID. L’Ente, con deliberazioni della Giunta Comunale n. 190 del 14.10.2020 e n. 187 dell’11.08.2021, ha utilizzato le risorse assegnate dalla Regione per le annualità 2020 e 2021 per esentare e/o diminuire la TARI;
- delle somme riscosse nei c/c postali non ancora contabilizzate alla data di redazione del bilancio;
- delle somme riscosse alla data di redazione del bilancio inerenti le annualità di pertinenza del bilancio 2024-2026;
- della gestione dei residui formati nel periodo antecedente il 31.12.2017, di competenza dell’Organo Straordinario di Liquidazione.

Il prospetto “Composizione FCDE - Bilancio 2024-2026”, predisposto dal Servizio Finanziario dell’Ente secondo i sopradescritti criteri, contiene l’elenco delle entrate che sono state oggetto di applicazione del FCDE e gli importi degli accantonamenti operati, quantificati con le percentuali di cui al prospetto sotto riportato ed ammontanti ad € 4.876.900,27 per l'anno 2024, ad € 4.567.955,58 per l'anno 2025 e ad € 4.567.955,58 per l'anno 2026.

Criteri di quantificazione dell'accantonamento per rischi derivanti da contenzioso

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 18.03.2021, proposta dall'Avvocatura Comunale e condivisa dal Servizio finanziario, sono stati adottati i criteri per la valutazione della stima di soccombenza del contenzioso in essere secondo il grado di possibile realizzazione dell'evento futuro ed incerto, secondo diverse categorie e range di oscillazione definendo le percentuali di rischio.

L'avvocatura Comunale con nota prot. n. 47458 del 09.08.2024 ha comunicato che, in applicazione dei principi dettati dalla sopracitata deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 18.03.2021, le somme da accantonare nel bilancio di previsione 2024-2026 al fondo rischi da contenzioso ammontano ad € 50.000,00 per l'esercizio finanziario 2024, ad € 150.000,00 per l'esercizio finanziario 2025 e ad € 200.000,00 per l'esercizio finanziario 2026. Si rileva che buona parte del contenzioso pendente rientra nelle competenze dell'O.S.L. in quanto riferibile a fatti e/o atti di gestione verificatisi in data antecedente il 31.12.2017.

Altri accantonamenti/fondi iscritti in bilancio

Fondo di Riserva

L'art. 166 del TUOEL, al comma 1, prevede che nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un Fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Nel Bilancio di previsione 2024-2026 tale Fondo è previsto nell'importo di € 130.000,00 per l'annualità 2024, di € 120.000,00 per l'annualità 2025 e di € 120.000,00 per l'annualità 2026. Tali importi rispettano le percentuali di legge disciplinate dalla normativa sopracitata.

Fondo rischi

La tecnica del risparmio forzoso, ottenuta con l'inserimento nel bilancio di specifiche poste non soggette poi ad impegno, produce una componente positiva nel calcolo del risultato di amministrazione del medesimo esercizio.

Questo importo qualificato come "*componente accantonata*" può essere destinato a formare altri tipi di fondi destinati a coprire eventi la cui tempistica e dimensione finanziaria non è sempre ben definita.

Le somme stanziare a tale fondi non utilizzate, costituiscono a fine esercizio economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione (risparmio forzoso).

Nel bilancio preventivo 2024/2026 sono accantonate, oltre al Fondo crediti di dubbia esigibilità ed il fondo rischi da contenzioso, somme inerenti l'indennità di fine mandato del Sindaco, il Fondo di garanzia per i debiti commerciali (FGDC), per incrementi stipendiali e per passività potenziali.

Elenco analitico delle quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione presunto 2023

Dopo le voci relative al fondo pluriennale vincolato, prima degli stanziamenti riguardanti le entrate, nel primo esercizio considerato nel bilancio è iscritto l'importo relativo all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, con indicazione della quota utilizzata prima dell'approvazione del rendiconto. In base ai dati contabili determinati nel calcolo del risultato di amministrazione presunto per l'anno 2023, giusta deliberazione di giunta comunale n. 155 del 26 luglio 2024, e nel rispetto della vigente normativa in materia di applicazione al bilancio di previsione delle quote di avanzo di amministrazione, è stata utilizzata la somma di € 7.019.591,67 di cui € 2.622.164,09 per finanziare spese correnti ed € 4.397.427,58 per finanziare spese di investimento. Considerato che con decreto ministeriale del 1° agosto 2019 è stato previsto un nuovo prospetto di risultato di amministrazione che deve fornire il dettaglio sulla sua relativa suddivisione e composizione, si riportano di seguito i capitoli di destinazione dell'avanzo presunto:

Avanzo vincolato applicato al Bilancio di previsione 2024-2026 -anno 2024

capitolo entrata	oggetto	importo	capitolo spesa
0.1 Avanzo vincolato	Spese interventi Distretto Socio-sanitario	€ 300.895,93	9710/25
0.1 Avanzo vincolato	Fondo povertà	€ 1.170.968,16	9710/28
0.1 Avanzo vincolato	m.s.n.a.	€ 1.048.300,00	9710/10
0.1 Avanzo vincolato	Finanziamento asili nido	€ 85.000,00	9710/03
0.1 Avanzo vincolato	bonus figli	€ 17.000,00	9830/10
	TOTALE AVANZO VINCOLATO SPESE CORRENTI	€ 2.622.164,09	
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 8.993,10	23730/02
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 30.515,00	14120/07
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 252.118,00	14120/05
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 24.752,00	14120/06
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 130.000,00	21560/01
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 791.488,00	17840/03
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 2.121.232,04	25280/06
0.2 Avanzo vincolato inv.		€ 1.038.329,44	25280/08
	TOTALE AVANZO VINCOLATO SPESE INVESTIMENTI	€ 4.397.427,58	
	TOTALE AVANZO	€ 7.019.591,67	

Interventi programmati per spese di investimento e modalità di finanziamento

La spesa in conto capitale è finanziata nel rispetto dei principi contabili secondo i quali la copertura delle spese di investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa, e questo anche in presenza di una situazione che preveda l'imputazione degli impegni di spesa su più esercizi, (competenza finanziaria potenziata), in relazione all'esigibilità degli stessi mediante l'utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato. La presenza in bilancio di stanziamenti in conto capitale, pertanto, non autorizza in sé l'attivazione delle spese che avverrà solo dopo l'avvenuto e completo accertamento della corrispondente entrata. Le previsioni finanziarie di spesa in conto capitale dell'annualità 2024 del bilancio sono pari ad € 29.822.232,26, per l'anno 2025 sono previsti € 18.773.303,66 e per l'anno 2026 sono previsti € 4.341.100,12 (dovuti anche alle previsioni inerenti le alienazioni di beni immobili). Su tali spese incide in maniera sostanziale la realizzazione di opere pubbliche finanziate con fondi del PNRR e con il F.U.A. Nel bilancio 2024-2026 sono, inoltre, stati previsti interventi finanziati con il ricorso a nuovo indebitamento, in particolare, è prevista l'assunzione di un mutuo con il credito sportivo per l'importo di 1.370.000,00 euro per la sistemazione straordinaria dello Stadio Comunale "Paolo Marino", a tal uopo si riporta, di seguito, tabella dimostrativa della capacità di indebitamento dell'ente ex art. 204 del T.U.O.E.L.:

Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	16.741.441,40	16.741.441,40	16.741.441,40
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	12.033.377,93	12.033.377,93	12.033.377,93
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	4.378.327,77	4.378.327,77	4.378.327,77
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		33.153.147,10	33.153.147,10	33.153.147,10
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale: (1)	(+)	3.315.314,71	3.315.314,71	3.315.314,71
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	(-)	610.685,27	597.033,83	564.774,36
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	-	-	-
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	-	-	-
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	-	-	-
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.704.629,44	2.718.280,88	2.750.540,35
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	11.338.848,04	12.593.516,67	11.973.932,62
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	1.370.000,00	-	-
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		12.708.848,04	12.593.516,67	11.973.932,62
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	-	-	-	-
di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento	-	-	-	-
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	-	-	-	-

Fondo pluriennale vincolato

Il Fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate (esigibilità attiva già determinata), destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente giuridicamente già perfezionate, quindi impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata. Secondo il principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o in conto investimenti, sono imputati agli esercizi in cui l'obbligazione passiva diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile alle entrate già accertate (correnti vincolate o destinate al finanziamento degli investimenti, tra le quali può ben rientrare l'avanzo di amministrazione derivante dal rendiconto di gestione), può essere ripartito, in relazione alle quote di esigibilità passiva, in più esercizi attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo Pluriennale Vincolato". Con tale meccanismo contabile viene resa evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse di entrata (finanziamenti) e l'effettivo impiego di tali risorse e, soprattutto, si impedisce, la formazione di componenti di avanzo o di disavanzo artificiose e, quindi, l'occultamento di reali debiti e crediti dell'Ente così come ampiamente si verificava nell'ordinamento contabile previgente. Il Fondo pluriennale vincolato consente quindi di evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. La pericolosa prassi di accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e dubbia collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. Infine, la normativa in materia contabile di costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato è estesa anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge, soprattutto in occasione del riaccertamento ordinario dei residui. Nello specifico, per quanto attiene alle spese, le quote di impegni esigibili nell'esercizio 2024 restano imputate alle ordinarie risorse di bilancio, mentre il valore presente nelle stampe di bilancio identificato come "di cui FPV" accoglie la quota di impegni che si prevede non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile agli esercizi futuri. L'importo complessivo "di cui FPV", dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è allocato tra le entrate dell'esercizio immediatamente successivo alla voce FPV in modo da garantire, nel predetto esercizio, la copertura finanziaria degli impegni originariamente imputati agli esercizi futuri contemplati dal bilancio. Per un dettaglio degli importi stanziati nel bilancio 2024-2026 è possibile consultare l'allegato FPV allo schema di bilancio "Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato" che riporta, per ognuno degli esercizi considerati, l'evoluzione del FPV in termini di stanziamento e di utilizzo.

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

Non risultano essere prestate garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e soggetti esterni ai sensi delle leggi vigenti.

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

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco dei propri enti ed organismi strumentali e delle relative partecipazioni possedute

Si riporta di seguito l'elenco degli enti partecipati con indicazione della relativa quota percentuale posseduta dal Comune di Castelvetro. Lo stesso prospetto evidenzia gli indirizzi internet ove è possibile reperire le informazioni riguardanti i bilanci delle predette società.

S.R.R. TRAPANI PROVINCIA SUD

Società Consortile per Azioni, società costituita per la regolamentazione del servizio di gestione dei rifiuti, di cui l'ente detiene il 21,19% del capitale sociale. indirizzo internet: srrtrapanisud@pec.it;

FLAG "IL SOLE E L'AZZURRO TRA SELINUNTE SCIACCA E VIGATA"

Società Consortile Cooperativa, di cui il Comune detiene il 20,45% del capitale sociale. E' stata costituita per le finalità di incentivazione di azioni in materia di sviluppo sostenibile e miglioramento della qualità della vita nelle zone di pesca. L'attività è finanziata con fondi europei: Bando di attuazione -Asse IV, Misura 4.1 del fondo europeo della pesca. indirizzo internet: gacsoleazzurro@gmail.com;

CONSORZIO TRAPANESE PER LA LEGALITÀ E LO SVILUPPO

Il Consorzio è stato costituito il 05/07/2005. Ha personalità giuridica di diritto pubblico ed autonomia statutaria, regolamentare, amministrativa ed economico-finanziaria. Il Consorzio nasce con l'obiettivo primario di sostenere i Comuni aderenti nella gestione dei beni confiscati alla mafia con provvedimento dell'autorità giudiziaria ed assegnati dalla Prefettura, onde superare le difficoltà finanziarie ed organizzative che potrebbero impedire a detti enti locali l'esercizio efficace ed economico di tali attività. Esso, infatti, ha per scopo l'amministrazione comune, per finalità sociali, anche mediante la concessione a titolo gratuito ai soggetti abilitati dalla legge, dei beni confiscati alla mafia e conferiti ai comuni consorziati. Inoltre, per la realizzazione dei suoi scopi, il Consorzio può provvedere all'esercizio di attività in settori complementari, affini o strumentali all'espletamento dei propri compiti e può attuare iniziative volte alla diffusione e al rafforzamento della cultura della legalità nel territorio di riferimento.

indirizzo internet: protocollo@pec.consorziotrapaneselegalitasviluppo.com;

PREVISIONI FINANZIARIE

Entrate

In generale le previsioni di entrata del bilancio sono state precedute da una valutazione dei flussi finanziari prendendo in considerazione le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero condurre a sottovalutazioni e/o sopravvalutazioni delle singole poste attive nel rispetto del principio fondamentale di attendibilità dei dati di bilancio. In ossequio, inoltre, al principio di correttezza, la formulazione delle previsioni di bilancio si è concretizzata nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili. Al riguardo ci si riferisce alle previsioni formulate secondo il vigente impianto previsto dalle norme di finanza pubblica e sulla scorta dei dati finanziari allo stato

attuale disponibili al servizio finanziario dell'Ente soprattutto per quanto attiene alla attribuzione di risorse provenienti dall'esterno. Gli schemi di bilancio espongono i dati adottando una classificazione che ne agevola la consultazione mentre i valori numerici più importanti sono accompagnati da ulteriori informazioni utili ad aumentarne la comprensibilità. Le previsioni di entrata consentono comunque di pervenire all'equilibrio di parte corrente garantendo il finanziamento delle spese di funzionamento e per il rimborso del debito contratto dall'Ente previsto nel bilancio.

Trasferimenti erariali, attribuzioni da fondo di solidarietà comunale e contributi non fiscalizzati da federalismo municipale

Per quanto attiene alle attribuzioni di fonte statale, le previsioni sono basate sui dati, pubblicati sul sito web del Ministero dell'Interno. In particolare, fin dal 2013 è entrata in vigore la disciplina del fondo di solidarietà comunale che ha sostituito i precedenti trasferimenti erariali fiscalizzati. Nelle annualità 2024 – 2025 - 2026 del bilancio di previsione sono contenute anche le previsioni (di entrata e di spesa) per lo svolgimento delle consultazioni elettorali europee e comunali.

Trasferimenti regionali

Sul fronte delle attribuzioni regionali, già a partire dalla L.R. N. 5/2014 concernente "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2014" si obbliga, agli enti locali, a fare una prudente previsione complessiva dell'ammontare dei trasferimenti a titolo di sostegno alle autonomie locali (in termini correnti) in quanto il trasferimento delle risorse a tale titolo, come è noto, viene in realtà determinato di anno in anno in base alle disponibilità che la legge di bilancio regionale stanziava. Si prevedono, inoltre, i trasferimenti regionali destinati al finanziamento per l'anno 2024 e successivi delle stabilizzazioni dei lavoratori che in precedenza erano titolari di contratto a tempo determinato e la somme inerenti l'assunzione dei lavoratori ex A.S.U. ai sensi dell'art. 10 della Legge Regionale 1/2024. Le risorse di derivazione regionale sono comunque insufficienti a garantire un buon livello dei servizi e delle prestazioni erogate alla collettività in relazione alle funzioni storicamente trasferite agli enti locali. Per tali motivazioni, il bilancio comunale deve integrare con proprie risorse autonome gli stanziamenti occorrenti per la copertura di costosi servizi quali, a titolo di esempio, l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione e la lotta al randagismo. In definitiva, si assiste da alcuni anni a un progressivo disimpegno della Regione Siciliana nel finanziamento dell'attività degli Enti Locali, ciò a causa della grave situazione finanziaria in cui l'Ente Regione, in atto, versa.

Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private

Sono inseriti in tale categoria di entrata i trasferimenti ottenuti dall'Ente per progetti finanziate da imprese private, nello specifico, la riqualificazione ambientale del sistema di depurazione di Marinella di Selinunte, per l'importo di € 600.000,00 e la realizzazione di un impianto fotovoltaico al servizio del depuratore di Castelvetro, per l'importo di € 350.000,00.

Servizio Idrico Integrato

Per il triennio 2024-2026 le entrate derivanti dal servizio idrico integrato previste in bilancio ammontano ad € 8.397.000,00.

Servizio Raccolta e Smaltimento R.S.U. - T.A.R.I.

Per il triennio 2024-2026 le entrate derivanti dalla TARI a copertura del servizio di raccolta e smaltimento dei R.S.U. previste in bilancio ammontano ad € 22.500.000,00.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

In questa tipologia rientrano le ammende, multe, sanzioni, oblazioni e proventi per risarcimento danni. Gli importi sono inseriti al lordo della quota del Fondo crediti di dubbia esigibilità. Le voci di maggiore rilevanza riguardano le sanzioni amministrative per violazione di norme di legge in materia di circolazione stradale. Con deliberazione n. 39 del 7.03.2024 la Giunta Municipale ha provveduto alla ripartizione dei proventi delle sanzioni amministrative per le violazioni previste dall'art. 208 del Codice della Strada, per l'anno 2024.

Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono previste risorse derivanti dall'alienazione di beni immobili di proprietà comunale destinate, per la maggior parte, a finanziare manutenzioni straordinarie di strade, impianti di pubblica illuminazione, edifici scolastici ed uffici comunali.

Nelle tabelle che seguono si riportano i dati sintetici che evidenziano gli stanziamenti di entrata del bilancio di previsione 2024-2026:

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	226.974,66	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	475.000,00	2.093.479,68	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	3.874.409,98	7.019.591,67	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	8.993,10		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	-	-		
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	35.938.463,36	prev. di competenza	18.761.280,00	19.209.280,19	19.209.280,19	19.209.208,19
			prev. di cassa	31.624.645,12	34.736.484,30		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	35.938.463,36	prev. di competenza	18.761.280,00	19.209.280,19	19.209.280,19	19.209.208,19
			prev. di cassa	31.624.645,12	34.736.484,30		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 2:</i>	<i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.271.597,71	prev. di competenza	9.605.258,75	14.536.948,66	14.912.787,98	14.912.787,98
			prev. di cassa	16.407.291,15	20.673.247,86		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	130.819,95	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	130.819,95	130.819,95		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6.402.417,66	prev. di competenza	9.605.258,75	14.536.948,66	14.912.787,98	14.912.787,98
			prev. di cassa	16.538.111,10	20.804.067,81		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 3:</i>	<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.300.352,73	prev. di competenza	3.064.306,00	3.623.336,00	3.015.242,00	3.010.242,00
			prev. di cassa	11.517.691,58	9.829.461,07		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.232.680,19	prev. di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			prev. di cassa	834.034,04	1.441.888,95		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			prev. di cassa	1.000,00	1.000,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	585.151,64	prev. di competenza	823.000,00	753.000,00	633.000,00	633.000,00
			prev. di cassa	1.231.120,33	1.153.316,57		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	14.118.184,56	prev. di competenza	4.118.306,00	4.607.336,00	3.879.242,00	3.874.242,00
			prev. di cassa	13.583.845,95	12.425.666,59		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 4:</i>	<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.269.774,81	prev. di competenza	16.075.948,06	11.525.265,74	13.193.303,66	2.632.100,12
			prev. di cassa	4.270.913,57	11.875.109,09		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	4.471.524,55	prev. di competenza	455.705,72	1.279.822,50	-	-
			prev. di cassa	2.152.412,48	5.751.347,05		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	49.682,00	prev. di competenza	-	5.244.510,88	4.200.000,00	929.000,00
			prev. di cassa	-	4.731.694,18		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	408.844,08	prev. di competenza	680.000,00	4.599.148,25	1.380.000,00	780.000,00
			prev. di cassa	680.000,00	4.929.883,51		
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	12.199.825,44	prev. di competenza	17.211.653,78	22.648.747,37	18.773.303,66	4.341.100,12
			prev. di cassa	7.103.326,05	27.288.033,83		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 5:</i>	<i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 6:</i>	<i>ACCENSIONE DI PRESTITI</i>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	prev. di competenza	-	1.370.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	1.370.000,00		
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza	-	1.370.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	1.370.000,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 7:</i>	<i>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE</i>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	prev. di competenza	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
			prev. di cassa	25.000.000,00	25.000.000,00		
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	prev. di competenza	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
			prev. di cassa	25.000.000,00	25.000.000,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 9:</i>	<i>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.007.552,10	prev. di competenza	62.920.000,00	62.920.000,00	62.920.000,00	62.920.000,00
			prev. di cassa	63.286.872,31	63.549.527,04		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	24.885,59	prev. di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			prev. di cassa	155.400,00	165.428,90		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.032.437,69	prev. di competenza	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00
			prev. di cassa	63.442.272,31	63.714.955,94		
Totale TITOLI		69.691.328,71	prev. di competenza	137.766.498,53	150.442.312,22	144.844.613,83	130.407.338,29
			prev. di cassa	157.292.200,53	185.339.208,47		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		69.691.328,71	prev. di competenza	142.115.908,51	159.782.358,23	144.844.613,83	130.407.338,29
			prev. di cassa	157.292.200,53	185.339.208,47		

PREVISIONI FINANZIARIE

Spesa

Il Bilancio di previsione 2024-2026 nella parte spesa risente degli aumenti esponenziali registrati nei servizi fondamentali che hanno portato a rivedere le risorse da destinare a spese non obbligatorie. I maggiori fabbisogni hanno di fatto compresso, in fase di approvazione del bilancio, la capacità di spesa dell'ente in assenza, al momento, di adeguati trasferimenti statali e regionali. Dare la possibilità all'ente di avere lo strumento finanziario approvato ad inizio anno appare come elemento imprescindibile per garantire i tempi necessari allo svolgimento del ciclo della gestione. La capacità di spesa dell'ente, si arricchirà non appena si avranno notizie di maggiori risorse provenienti dallo Stato e dalla Regione. Gli scenari incerti a livello statale e regionale necessiteranno di variare il bilancio ed adattarlo in modo flessibile alle modifiche che interverranno. Qualora non si verificasse l'auspicato incremento delle risorse Statali e Regionali le variabili strategiche per evitare gravi criticità di natura economico-finanziaria si concretizzano nell'impopolare, ma inevitabile, incremento delle aliquote dei tributi comunali e nella ricerca di strategie atte a ridurre il costo di determinati servizi, in particolare, le spese inerenti il randagismo, il servizio Asacom, la manutenzione degli immobili di proprietà comunale e i consumi di energia elettrica.

Spesa per il personale

Nello schema di DUP è stata delineata la politica dell'ente per lo sviluppo ed il rafforzamento delle capacità amministrative, tecniche e contabili del personale al fine di rendere l'ente in grado di poter pienamente e tempestivamente rispondere alle molteplici sfide poste dagli obiettivi strategici di sviluppo, dal PNRR ma anche dalla gestione ordinaria legata al disimpegno delle molteplici attività che garantiscono l'espletamento delle funzioni che la Costituzione, in base al principio di sussidiarietà verticale, ha assegnato agli enti locali. La spesa del personale risulta coerente ai fini del rispetto dell'art. 1, commi 557 e 557-quater, della Legge 296/2006;

Nelle tabelle che seguono si riportano i dati sintetici che evidenziano gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2024-2026:

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			200.000,00	215.513,16	-	-
MISSIONE		01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0101	Programma	01 Organi istituzionali						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	182.676,39	prev. di competenza	591.700,00	571.910,00	542.910,00	542.910,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	761.579,76	750.761,89		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01 Organi istituzionali	182.676,39	prev. di competenza	591.700,00	571.910,00	542.910,00	542.910,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	761.579,76	750.761,89		
0102	Programma	02 Segreteria generale						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	356.897,10	prev. di competenza	475.400,00	489.700,00	436.700,00	436.700,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(32.804,24)	(2.967,04)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	817.809,34	846.082,12		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	139.894,76	prev. di competenza	447.279,76	365.657,00	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	505.551,76		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0102	Programma	02	Segreteria generale						
	Totale Programma	02	Segreteria generale	496.791,86	prev. di competenza	922.679,76	855.357,00	436.700,00	436.700,00
					di cui gia' impegnato*		32.804,24	2.967,04	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	817.809,34	1.351.633,88		
0103	Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	46.723,88	prev. di competenza	518.797,47	582.735,68	575.928,74	571.576,13
					di cui gia' impegnato*		(38.805,32)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	531.930,94	627.816,61		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	7.629,95	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	17.626,15	7.629,95		
	Titolo 4		RIMBORSO DI PRESTITI	-	prev. di competenza	916.890,37	283.960,67	923.310,15	926.579,33
					di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	916.890,37	283.960,67		
	Totale Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	54.353,83	prev. di competenza	1.435.687,84	866.696,35	1.499.238,89	1.498.155,46
					di cui gia' impegnato*		38.805,32	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.466.447,46	919.407,23		
0104	Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali						

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0104	Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1		660.313,07	prev. di competenza	603.900,00	405.000,00	370.000,00	370.000,00
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.106.043,64	1.065.313,07		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
		SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	04	660.313,07	prev. di competenza	603.900,00	405.000,00	370.000,00	370.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		-	-	-
				prev. di cassa	1.106.043,64	1.065.313,07		
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1		866.594,15	prev. di competenza	1.583.776,85	970.956,94	638.564,61	632.383,17
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(21.000,00)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	2.029.587,91	1.831.251,09		
	Titolo 2		17.341,87	prev. di competenza	15.838,00	450.000,00	2.534.271,00	-
		SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	84.041,87	451.503,87		
	Totale Programma	05	883.936,02	prev. di competenza	1.599.614,85	1.420.956,94	3.172.835,61	632.383,17
				<i>di cui già impegnato*</i>		21.000,00	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		-	-	-
				prev. di cassa	2.113.629,78	2.282.754,96		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0106	Programma	06	Ufficio Tecnico					
	Titolo 1		101.312,53	prev. di competenza	165.866,23	223.366,23	213.366,23	213.366,23
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(5.279,14)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	235.971,86	286.312,53		
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
		SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	06	101.312,53	prev. di competenza	165.866,23	223.366,23	213.366,23	213.366,23
				<i>di cui già impegnato*</i>		5.279,14	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	235.971,86	286.312,53		
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Titolo 1		142.206,44	prev. di competenza	122.600,00	395.600,00	147.600,00	145.600,00
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	243.342,39	516.403,44		
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
		SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	07	142.206,44	prev. di competenza	122.600,00	395.600,00	147.600,00	145.600,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	243.342,39	516.403,44		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0108	Programma	08	Statistica e Sistemi informativi					
	Totale Programma	08		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - -	- - -	- - -	- - -
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali					
	Totale Programma	09		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - -	- - -	- - -	- - -
0110	Programma	10	Risorse Umane					
	Totale Programma	10		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - -	- - -	- - -	- - -
0111	Programma	11	Altri Servizi Generali					
	Titolo 1		1.202.943,15	prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	6.621.150,53 (226.974,66) 7.063.699,85	6.093.239,47 (-) 7.149.518,77	6.507.930,35 (-) (-)	6.529.112,38 (-) (-)
	Titolo 2			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- (-) -	1.285.000,00 (-) 1.285.000,00	- (-) (-)	- (-) (-)

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0111	Programma	11	Altri Servizi Generali						
	Totale Programma	11	Altri Servizi Generali	1.202.943,15	prev. di competenza	6.621.150,53	7.378.239,47	6.507.930,35	6.529.112,38
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	226.974,66	-	-	-
					prev. di cassa	7.063.699,85	8.434.518,77		
TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		3.724.533,29	prev. di competenza	12.063.199,21	12.117.125,99	12.890.581,08	10.368.227,24
					di cui gia' impegnato*		97.888,70	2.967,04	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	226.974,66	-	-	-
					prev. di cassa	13.808.524,08	15.607.105,77		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	02	GIUSTIZIA						
0201	Programma	01	Uffici Giudiziari					
	Titolo 1		40.779,34	prev. di competenza	10.000,00	107.000,00	10.000,00	10.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	20.264,00	147.293,00		
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	40.779,34	prev. di competenza	10.000,00	107.000,00	10.000,00	10.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	20.264,00	147.293,00		
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi					
	Titolo 1			- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		02	GIUSTIZIA					
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza <i>di cui già' impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02		GIUSTIZIA	40.779,34	prev. di competenza	10.000,00	107.000,00	10.000,00	10.000,00
				<i>di cui già' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	20.264,00	147.293,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0301	Programma	01	Polizia Locale e amministrativa					
	Titolo 1		372.414,51	prev. di competenza	814.000,00	738.000,00	723.000,00	723.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(33.179,27)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.188.255,03	1.107.214,51		
	Titolo 2		18.488,30	prev. di competenza	30.000,00	30.000,00	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	67.082,02	48.488,30		
	Totale Programma	01	390.902,81	prev. di competenza	844.000,00	768.000,00	723.000,00	723.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		33.179,27	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.255.337,05	1.155.702,81		
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
			390.902,81	prev. di competenza	844.000,00	768.000,00	723.000,00	723.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		33.179,27	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.255.337,05	1.155.702,81		
TOTALE MISSIONE 03		ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica					
	Titolo 1		0,90	prev. di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	19.999,03	10.000,90		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	987.014,00	1.231.488,00	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	1.231.488,00		
	Totale Programma	01	0,90	prev. di competenza	997.014,00	1.241.488,00	10.000,00	10.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	19.999,03	1.241.488,90		
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Titolo 1		50.012,74	prev. di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	100.000,00	100.012,74		
	Titolo 2		28.309,99	prev. di competenza	414.400,00	150.000,00	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	30.126,38	178.309,99		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026		
MISSIONE		04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	78.322,73	prev. di competenza	464.400,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	
					di cui gia' impegnato*		-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-	-
					prev. di cassa	130.126,38	278.322,73			
0404	Programma	04	Istruzione Universitaria							
	Totale Programma	04	Istruzione Universitaria	-	prev. di competenza	-	-	-	-	
					di cui gia' impegnato*		-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-			
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore							
	Totale Programma	05	Istruzione tecnica superiore	-	prev. di competenza	-	-	-	-	
					di cui gia' impegnato*		-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-			
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione							
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.303.751,04	prev. di competenza	1.718.663,81	1.165.579,02	713.851,01	642.490,73	
					di cui gia' impegnato*		(374.790,04)	(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	2.732.968,91	2.468.046,51			
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	96.069,71	prev. di competenza	504.830,68	724.000,00	552.000,00	-	
					di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	123.534,18	820.069,71			

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione					
	Totale Programma	06	1.399.820,75	prev. di competenza	2.223.494,49	1.889.579,02	1.265.851,01	642.490,73
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		374.790,04	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	2.856.503,09	3.288.116,22		
0407	Programma	07	Diritto allo studio					
	Totale Programma	07	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04			1.478.144,38	prev. di competenza	3.684.908,49	3.331.067,02	1.325.851,01	702.490,73
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		374.790,04	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	3.006.628,50	4.807.927,85		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI						
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
	Titolo 1		18.506,40	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	18.506,40	18.506,40		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	700.000,00	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	18.506,40	prev. di competenza	-	-	700.000,00	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	18.506,40	18.506,40		
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1		35.700,49	prev. di competenza	149.284,15	158.000,00	142.500,00	142.500,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	194.058,41	193.700,49		
	Titolo 2		889,41	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	889,41	889,41		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI						
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	36.589,90	prev. di competenza	149.284,15	158.000,00	142.500,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	194.947,82	194.589,90	
TOTALE MISSIONE 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI		55.096,30	prev. di competenza	149.284,15	158.000,00	842.500,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	213.454,22	213.096,30	

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO						
0601	Programma	01	Sport e tempo libero					
	Titolo 1		17.305,87	prev. di competenza	38.048,87	38.048,87	38.048,87	36.921,45
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	60.348,87	55.354,74		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	418.825,92	1.370.000,00	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	383.825,92	1.370.000,00		
	Totale Programma	01	17.305,87	prev. di competenza	456.874,79	1.408.048,87	38.048,87	36.921,45
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	444.174,79	1.425.354,74		
0602	Programma	02	Giovani					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06			17.305,87	prev. di competenza	456.874,79	1.408.048,87	38.048,87	36.921,45
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	444.174,79	1.425.354,74		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	07	TURISMO						
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Titolo 1		84.915,58	prev. di competenza	83.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
		SPESE CORRENTI		prev. di cassa	160.169,01	236.915,58		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
		SPESE IN CONTO CAPITALE		prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	84.915,58	prev. di competenza	83.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	160.169,01	236.915,58		
TOTALE MISSIONE 07		TURISMO	84.915,58	prev. di competenza	83.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	160.169,01	236.915,58		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
0801	Programma	01	Urbanistica ed assetto del territorio					
	Titolo 1		85.590,29	prev. di competenza	64.580,60	64.580,60	49.580,60	48.659,94
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	138.547,99	150.170,89		
	Titolo 2		3.906.596,34	prev. di competenza	1.340.024,75	6.619.427,88	5.385.100,12	2.114.100,12
		SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	6.246.935,07	5.112.678,17		
	Titolo 4		-	prev. di competenza	183.264,11	-	-	-
		RIMBORSO DI PRESTITI		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	183.264,11	-		
	Totale Programma	01	3.992.186,63	prev. di competenza	1.587.869,46	6.684.008,48	5.434.680,72	2.162.760,06
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	6.568.747,17	5.262.849,06		
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 1			- prev. di competenza	-	-	-	-
		SPESE CORRENTI		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	3.992.186,63	prev. di competenza	1.587.869,46	6.684.008,48	5.434.680,72	2.162.760,06
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	6.568.747,17	5.262.849,06		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901	Programma	01	Difesa del suolo					
	Titolo 1		11.834,00	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	11.834,00	11.834,00		
	Titolo 2		27.338,20	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	27.338,20	27.338,20		
	Totale Programma	01	39.172,20	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	39.172,20	39.172,20		
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1		178.197,34	prev. di competenza	402.180,33	365.880,33	178.680,33	175.340,12
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	586.413,08	542.358,32		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	7.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	7.000.000,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026		
MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	178.197,34	prev. di competenza	402.180,33	7.365.880,33	2.178.680,33	2.175.340,12	
								-	-	-
								-	-	-
0903	Programma	03	Rifiuti							
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	4.438.879,05	prev. di competenza	7.332.000,00	7.501.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	
								(-)	(-)	(-)
								(-)	(-)	(-)
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	1.100.000,00	1.018.709,22	-	-	
								(-)	(-)	(-)
								(-)	(-)	(-)
	Totale Programma	03	Rifiuti	4.438.879,05	prev. di competenza	8.432.000,00	8.519.709,22	7.500.000,00	7.500.000,00	
								-	-	-
								-	-	-
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato							
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.955.816,58	prev. di competenza	2.882.168,00	3.156.768,00	2.551.768,00	2.545.027,62	
								(45.176,99)	(-)	(-)
								(-)	(-)	(-)

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato					
	Titolo 2		217.703,79	prev. di competenza	92.000,00	692.000,00	1.042.000,00	92.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	291.730,81	909.703,79		
	Totale Programma	04	2.173.520,37	prev. di competenza	2.974.168,00	3.848.768,00	3.593.768,00	2.637.027,62
				<i>di cui già impegnato*</i>		45.176,99	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	4.829.283,26	5.988.064,36		
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	Totale Programma	05	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
	Totale Programma	06	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
	Totale Programma	07	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
	Totale Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
TOTALE MISSIONE 09		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	6.829.768,96	prev. di competenza	11.808.348,33	19.734.357,55	13.272.448,33	12.312.367,74
				di cui già impegnato*		45.176,99	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	16.937.628,56	26.469.953,83		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario					
	Totale Programma	01		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale					
	Titolo 1		161.173,68	prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	140.000,00 - (-) 187.208,38	125.000,00 (-) (-) 286.173,68	120.000,00 (-) (-) -	120.000,00 (-) (-) -
	Titolo 2			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -
	Totale Programma	02	161.173,68	prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	140.000,00 - - 187.208,38	125.000,00 - - 286.173,68	120.000,00 - - -	120.000,00 - - -
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua					
	Totale Programma	03		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto					
	Totale Programma	04		- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Titolo 1		2.593.726,26	prev. di competenza	957.038,78	1.108.366,53	1.101.022,03	1.089.785,56
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	3.800.720,99	3.702.092,79		
	Titolo 2		668.286,32	prev. di competenza	930.000,00	1.492.000,00	6.554.932,54	130.000,00
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	940.747,57	2.160.286,32		
	Totale Programma	05	3.262.012,58	prev. di competenza	1.887.038,78	2.600.366,53	7.655.954,57	1.219.785,56
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	4.741.468,56	5.862.379,11		
TOTALE MISSIONE 10			3.423.186,26	prev. di competenza	2.027.038,78	2.725.366,53	7.775.954,57	1.339.785,56
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	4.928.676,94	6.148.552,79		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE						
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile					
	Titolo 1		16.683,49	prev. di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
		SPESE CORRENTI		prev. di cassa	34.641,98	29.683,49		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
		SPESE IN CONTO CAPITALE		prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	16.683,49	prev. di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	34.641,98	29.683,49		
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11			16.683,49	prev. di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	34.641,98	29.683,49		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
				di cui gia' impegnato*	(-)	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	35.000,00	35.000,00		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.021.268,76	prev. di competenza	1.015.506,56	1.728.000,00	-	-
				di cui gia' impegnato*	(-)	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	45.079,26	1.773.079,26		
	Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.021.268,76	prev. di competenza	1.050.506,56	1.763.000,00	35.000,00	35.000,00
				di cui gia' impegnato*	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	80.079,26	1.808.079,26		
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità					
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	1.596.564,05	1.596.564,05	-	-
				di cui gia' impegnato*	(-)	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(183.234,61)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	1.175.000,00		
	Totale Programma	02 Interventi per la disabilità	-	prev. di competenza	1.596.564,05	1.596.564,05	-	-
				di cui gia' impegnato*	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	183.234,61	-	-	-
				prev. di cassa	-	1.175.000,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -
	Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.200,00 prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- (-) (-) 1.200,00	- (-) (-) 1.200,00	- (-) (-) -	- (-) (-) -
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	2.498.798,21 (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -	- (-) (-) -
	Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.200,00 prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	2.498.798,21 - - 1.200,00	- - - 1.200,00	- - - -	- - - -

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie					
	Titolo 1		1.379.546,71	prev. di competenza	-	3.670.968,16	2.500.000,00	2.500.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.456.294,48	5.050.514,87		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	764.158,00	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	05	1.379.546,71	prev. di competenza	764.158,00	3.670.968,16	2.500.000,00	2.500.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.456.294,48	5.050.514,87		
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa					
	Totale Programma	06		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	Titolo 1		7.779.229,95	prev. di competenza	3.912.932,12	7.042.400,66	5.581.713,30	5.580.459,36
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	11.726.562,56	14.478.914,22		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	2.871.454,32	1.535.910,00	-	-
				di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo plur. vincolato	(1.535.910,00)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa	-	250.000,00			
	Totale Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	7.779.229,95	prev. di competenza	6.784.386,44	8.578.310,66	5.581.713,30	5.580.459,36
				di cui gia' impegnato*		-	-	-	
				di cui fondo plur. vincolato	1.535.910,00	-	-	-	
				prev. di cassa	11.726.562,56	14.728.914,22			
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	2.495.567,11	2.495.567,11	-	-
				di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo plur. vincolato	(374.335,07)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa	-	1.350.000,00			
	Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	-	prev. di competenza	2.495.567,11	2.495.567,11	-	-
				di cui gia' impegnato*		-	-	-	
				di cui fondo plur. vincolato	374.335,07	-	-	-	
				prev. di cassa	-	1.350.000,00			
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	41.586,73	prev. di competenza	105.500,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
				di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)	
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa	123.834,36	121.586,73			

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026		
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	108.793,24	prev. di competenza	5.000,00	38.000,00	5.000,00	5.000,00
					di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	113.793,24	146.793,24		
	Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	150.379,97	prev. di competenza	110.500,00	118.000,00	85.000,00	85.000,00
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	237.627,60	268.379,97		
TOTALE MISSIONE 12			DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10.331.625,43	prev. di competenza	15.300.480,37	18.222.409,98	8.201.713,30	8.200.459,36
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	2.093.479,68	-	-	-
					prev. di cassa	13.501.763,90	24.382.088,32		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE						
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA					
	Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA					
	Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente					
	Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
	Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
	Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE						
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN					
	Totale Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria					
	Totale Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
TOTALE MISSIONE 13			TUTELA DELLA SALUTE	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vinc.</i> prev. di cassa	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'						
1401	Programma	01	Industria e PMI e artigianato					
	Titolo 1		504,62	prev. di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	3.500,00	1.004,62		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	504,62	prev. di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	3.500,00	1.004,62		
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Titolo 1		11.559,00	prev. di competenza	500,00	43.220,12	48.500,00	48.500,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	13.599,73	54.779,12		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'						
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Totale		11.559,00	prev. di competenza	500,00	43.220,12	48.500,00	48.500,00
		02		di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
				prev. di cassa	13.599,73	54.779,12		
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione					
	Totale			prev. di competenza	-	-	-	-
		03		di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	Titolo 1		14.100,00	prev. di competenza	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
		SPESE CORRENTI		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	18.800,00	18.800,00		
	Titolo 2			prev. di competenza	-	-	-	-
		SPESE IN CONTO CAPITALE		di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale		14.100,00	prev. di competenza	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
		04		di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	18.800,00	18.800,00		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'						
TOTALE MISSIONE 14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	26.163,62	prev. di competenza	5.700,00	48.420,12	53.700,00	53.700,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	35.899,73	74.583,74		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
	Totale Programma	01		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	-	-	-	-
1502	Programma	02	Formazione professionale					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	-	-	-	-
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione					
	Totale Programma	03		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15				- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vinc.</i> prev. di cassa	-	-	-	-

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1601	Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare					
	Titolo 1		2.832,08	prev. di competenza	94.900,00	51.979,88	46.700,00	46.700,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	100.231,96	54.811,96		
	Titolo 2			- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Titolo 3			- prev. di competenza	-	2.000,00	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	2.000,00		
	Totale Programma	01	2.832,08	prev. di competenza	94.900,00	53.979,88	46.700,00	46.700,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	100.231,96	56.811,96		
1602	Programma	02	Caccia e pesca					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARIE PESCA	2.832,08	prev. di competenza	94.900,00	53.979,88	46.700,00	46.700,00
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	100.231,96	56.811,96		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE						
1701	Programma	01	Fonti energetiche					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	Fonti energetiche	- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 17		ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Totale Programma	01		- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18		RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	19	RELAZIONI INTERNAZIONALI						
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Totale Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19		RELAZIONI INTERNAZIONALI		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI					
2001	Programma	01	Fondo di riserva					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza	67.000,00	130.000,00	120.000,00	120.000,00
				di cui già' impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	300.000,00	500.000,00		
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	- prev. di competenza	67.000,00	130.000,00	120.000,00	120.000,00
				di cui già' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	300.000,00	500.000,00		
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza	3.719.842,56	4.876.900,27	4.567.955,58	4.567.955,58
				di cui già' impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già' impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	- prev. di competenza	3.719.842,56	4.876.900,27	4.567.955,58	4.567.955,58
				di cui già' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI						
2003	Programma	03	Altri Fondi						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	1.481.244,77	516.010,23	350.000,00	400.000,00
				di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)	
				prev. di cassa	-	-			
	Totale Programma	03	Altri Fondi	-	prev. di competenza	1.481.244,77	516.010,23	350.000,00	400.000,00
				di cui gia' impegnato*		-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-			
TOTALE MISSIONE 20			FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	5.268.087,33	5.522.910,50	5.037.955,58	5.087.955,58
				di cui gia' impegnato*		-	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-	
				prev. di cassa	300.000,00	500.000,00			

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		50	DEBITO PUBBLICO					
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	- prev. di competenza	-	-	-	
				di cui gia' impegnato*		-	-	
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-		
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4		RIMBORSO DI PRESTITI	- prev. di competenza	449.217,60	451.150,15	956.480,37	985.470,57
				di cui gia' impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	449.217,60	451.150,15		
	Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	- prev. di competenza	449.217,60	451.150,15	956.480,37	985.470,57
				di cui gia' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	449.217,60	451.150,15		
TOTALE MISSIONE 50			DEBITO PUBBLICO	- prev. di competenza	449.217,60	451.150,15	956.480,37	985.470,57
				di cui gia' impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	449.217,60	451.150,15		

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria					
	Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	(-)	(-)	(-)
					<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	25.000.000,00	25.000.000,00	
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	prev. di competenza	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	25.000.000,00	25.000.000,00	
TOTALE MISSIONE 60		ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		-	prev. di competenza	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	25.000.000,00	25.000.000,00	

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro					
			3.663.409,74	prev. di competenza	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	64.918.459,02	66.111.410,44		
			3.663.409,74	prev. di competenza	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	64.918.459,02	66.111.410,44		
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
			-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
			3.663.409,74	prev. di competenza	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00	63.070.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	64.918.459,02	66.111.410,44		
			34.077.533,78	prev. di competenza	141.915.908,51	159.566.845,07	144.844.613,83	130.407.338,29
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		551.035,00	2.967,04	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	2.320.454,34	-	-	-
				previsione di cassa	151.683.818,51	178.080.479,83		
			34.077.533,78	prev. di competenza	142.115.908,51	159.782.358,23	144.844.613,83	130.407.338,29
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		551.035,00	2.967,04	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	2.320.454,34	-	-	-
				previsione di cassa	151.683.818,51	178.080.479,83		
TOTALE MISSIONE 99								
Totale MISSIONI								
Totale GENERALE DELLE SPESE								

ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Per quanto riguarda le entrate e le spese in conto capitale esse sono per loro stessa natura non ricorrenti, sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) le accensioni di prestiti;
- g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- c) gli eventi calamitosi,
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- e) gli investimenti diretti,
- f) i contributi agli investimenti.

Altre informazioni riguardanti le previsioni

Previsioni di cassa

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza e di cassa solo per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi attengono alla sola competenza. Per quanto riguarda gli importi effettivamente stanziati, le previsioni sui flussi monetari sono state stimate considerando l'andamento prevedibile degli incassi e dei pagamenti, parametrati in relazione ai crediti (tanto per i residui, che per la competenza) che si prevede verranno riscossi nell'esercizio, tenendo conto della media delle riscossioni degli ultimi anni, in modo da rappresentare compiutamente e con elevata attendibilità, il flusso di entrata presumibile. Considerato che l'adempimento delle previsioni di cassa assume un ruolo sempre più stringente nella concreta applicazione delle norme sulla contabilità armonizzata è necessario che ciascun dirigente per il suo centro di responsabilità migliori le comunicazioni al servizio finanziario rispetto alle previsioni di cassa anche per gli adempimenti di cui all'art. 183, comma 8, del D. Lgs 267/2000. Anche per l'anno 2024 il servizio finanziario ha calcolato le previsioni sui residui attivi delle entrate proprie in percentuale degli andamenti degli incassi degli esercizi precedenti.

Il fondo di cassa iniziale al 1.1.2024 è pari ad euro 11.073.163,65 e comprende anche la quota di cassa vincolata.

Viene garantito, in termini, previsionali, il rispetto del vincolo imposto dall'ordinamento contabile relativo al fondo di cassa finale. Il bilancio di previsione contiene lo stanziamento di cassa per il fondo di riserva di cassa nei limiti di cui all'art. 166, comma 2-quater, del TUEL pari ad euro 500.000,00.

Equilibri di bilancio

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi.

Partendo da queste linee conduttrici, i nuovi documenti sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa.

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi.

Nel predisporre i documenti non si è ignorato che i prospetti ufficiali esprimono anche la dimensione finanziaria di fatti economici valutati in via preventiva. Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà poi oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, come nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti. Nel seguente prospetto degli equilibri di bilancio si evidenzia che gli equilibri, nell'esercizio finanziario 2024, vengono raggiunti applicando i principi contabili disciplinati dall'art. 1, comma 460, della Legge 232/2016 e dall'art. 6, comma 6, della Legge Regionale 5/2014.

Bilancio di Previsione 2024 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	-			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	226.974,66	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	215.513,16	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	38.353.564,85	38.001.310,17	37.996.238,17
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	40.937.410,99	36.121.519,65	36.084.188,27
- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		4.876.900,27	4.567.955,58	4.567.955,58
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	735.110,82	1.879.790,52	1.912.049,90
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.307.495,46	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**)	(+)	2.622.164,09	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	715.331,37	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	30.000,00	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (****) O=G+H+I-L+M		-	-	-
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	4.397.427,58		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.093.479,68	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	24.018.747,37	18.773.303,66	4.341.100,12
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	715.331,37	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	30.000,00	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-

Bilancio di Previsione 2024 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2024	2025	2026
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	29.822.323,26	18.773.303,66	4.341.100,12
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	2.000,00	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	2.622.164,09		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-2.622.164,09	-	-

Conclusioni

Si rileva che il bilancio di previsione risulta redatto in conformità ai principi contabili generali ed applicati di cui al D. Lgs. n. 118/2011 nonché alla normativa vigente in materia inerente il risanamento della finanza pubblica ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, garantisce l'equilibrio economico finanziario inteso come pareggio tra le entrate correnti (Titoli I, II e III) e le spese correnti (Titolo I) più le spese per rimborso di prestiti (Titolo IV), salve le eccezioni previste dalla legge e le spese a destinazione vincolata sono coperte da entrate correlate e contribuzioni a specifica destinazione.

Si rappresenta, infine, che il ritardo nella redazione del presente bilancio di previsione 2024-2026 è stato causato dalla mancata approvazione, da parte del Consiglio Comunale, delle tariffe TARI necessarie a garantire la copertura integrale dei costi previsti nel Piano Economico Finanziario relativo alla gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei R.S.U. 2024. Tale mancata approvazione, considerato che per l'anno 2024 il costo di gestione del servizio *de quo* prevedeva un incremento rispetto a quello dell'esercizio finanziario precedente, non ha permesso la redazione del bilancio di previsione 2024-2026 in pareggio ed in equilibrio economico-finanziario. Successivamente, dopo l'insediamento del nuovo Consiglio Comunale intervenuto a seguito delle elezioni amministrative dell'8 e 9 giugno 2024, con deliberazione n. 54 del 18.07.2024, sono state approvate le tariffe TARI 2024 che hanno permesso di redigere il bilancio in equilibrio economico-finanziario garantendone, ai sensi dell'art. 162, comma 6, del TUOEL, il pareggio finanziario complessivo.

Castelvetrano, 12.08.2024

IL RESPONSABILE DELLA VII DIREZIONE
(Dott. Andrea Antonino Di Como)