



CONSIGLIO
REGIONALE
DEL LAZIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE

N. 22 del 15 dicembre 2023

DI INIZIATIVA DEL VICEPRESIDENTE DEL CONSIGLIO REGIONALE, GIUSEPPE EMANUELE
CANGEMI, IN ATTUAZIONE DELLA DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA
15 DICEMBRE 2023, N. U00148

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO 2024 - 2026

ASSEGNATA ALLE COMMISSIONI: IV

ALTRI PARERI RICHIESTI: -

Proposta di deliberazione consiliare concernente:
Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2024 – 2026

Il Consiglio regionale

VISTO lo Statuto, approvato con legge statutaria 11 novembre 2004, n. 1 e successive modifiche;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 (Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza e al personale regionale) e successive modifiche;

VISTO il regolamento di organizzazione del Consiglio regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 29 gennaio 2003, n. 3 e successive modifiche;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 7 giugno 2023 n. U00026 (Cessazione dell'incarico del Segretario generale del Consiglio regionale del Lazio. Conferimento delle funzioni vicarie all' Ing. Vincenzo Ialongo);

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio regionale 28 febbraio 2022, n. 10, con il quale, previa deliberazione dell'Ufficio di presidenza 28 febbraio 2022, n. 22, è stato conferito l'incarico di direttore del Servizio Amministrativo al dott. Fabio Pezone;

VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 (Legge di contabilità regionale);

VISTA la deliberazione consiliare 6 ottobre 2021, n. 17 (Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio);

VISTO il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 (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) e successive modifiche;

VISTA la deliberazione consiliare 29 marzo 2023, n. 8 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2023-2025);

VISTA la legge regionale 30 marzo 2023, n. 2 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025);

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 15 dicembre 2023, n. U00147 (Adozione del Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026 e del Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026 del Consiglio regionale del Lazio);

VISTO il parere del Collegio dei revisori dei conti acquisito con nota prot. 31641 del 15 dicembre 2023;

CONSIDERATO che il bilancio di previsione 2024-2026 è stato redatto ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed è composto dagli schemi di cui all'allegato n. 9 del medesimo decreto:

- a) Nota integrativa al bilancio di previsione (Allegato n. 1);
- b) prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 delle entrate di bilancio, redatto per titoli e tipologie (Allegato n. 2);
- c) prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 delle spese di bilancio, redatto per missioni, programmi e titoli (Allegato n. 3);
- d) prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle entrate, redatto per titoli (Allegato n. 4);
- e) prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle spese, redatto per titoli (Allegato n. 5);
- f) prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle spese, redatto per missioni (Allegato n. 6);
- g) quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese (Allegato n. 7);
- h) prospetto degli equilibri di bilancio (Allegato n. 8);
- i) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (Allegato n. 9);
- j) prospetto esplicativo della composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizi 2024 – 2025– 2026 (Allegato n. 10);
- k) prospetto esplicativo fondo crediti di dubbia esigibilità esercizi 2024 – 2025– 2026 (Allegato n. 11);
- l) elenco concernente le spese obbligatorie (Allegato n. 12);
- m) programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026 (Allegato n. 13);
- n) programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026 (Allegato n. 14);
- o) il parere del Collegio dei revisori dei conti (Allegato n. 15);

VISTO il quadro generale riassuntivo del bilancio di previsione 2024-2026 che riporta per il triennio 2024-2026 le seguenti risultanze finali: Totale complessivo ENTRATE - in termini di competenza rispettivamente in euro 71.870.307,56 per l'esercizio finanziario 2024, in euro 71.816.473,60 per l'esercizio finanziario 2025 e in euro 68.275.205,38 per l'esercizio finanziario 2026 nonché in euro

110.590.460,49 in termini di cassa per l'esercizio finanziario 2024; Totale complessivo SPESE - in termini di competenza rispettivamente in euro 71.870.307,56 per l'esercizio finanziario 2024 e in euro 71.816.473,60 per l'esercizio finanziario 2025 e in euro 68.275.205,38 per l'esercizio finanziario 2026 nonché in euro 90.828.459,77 in termini di cassa per l'esercizio finanziario 2024;

VISTA la nota integrativa al bilancio di previsione del Consiglio regionale del Lazio;

DATO ATTO che, ad oggi, non risulta pervenuto il bilancio di previsione 2024-2026 dell'Istituto regionale "A. C. Jemolo", nonostante il sollecito trasmesso con nota prot. RU 30813 del 07 dicembre 2023;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 15 dicembre 2023, n. U00148 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2024-2026";

RITENUTO, pertanto, di approvare la proposta di bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2024-2026;

Delibera

per i motivi espressi in premessa, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

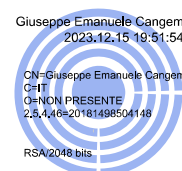
1. di approvare lo schema di bilancio per il triennio 2024-2026, redatto secondo i principi dettati dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, suddiviso in entrate e spese che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante secondo i seguenti totali generali dell'entrata e della spesa del Consiglio della Regione Lazio:

-Totale complessivo ENTRATE - in termini di competenza rispettivamente in euro 71.870.307,56 per l'esercizio finanziario 2024, in euro 71.816.473,60 per l'esercizio finanziario 2025 e in euro 68.275.205,38 per l'esercizio finanziario 2026 nonché in euro 110.590.460,49 in termini di cassa per l'esercizio finanziario 2024;

-Totale complessivo SPESE - in termini di competenza rispettivamente in euro 71.870.307,56 per l'esercizio finanziario 2024 e in euro 71.816.473,60 per l'esercizio finanziario 2025 e in euro 68.275.205,38 per l'esercizio finanziario 2026 nonché in euro 90.828.459,77 in termini di cassa per l'esercizio finanziario 2024.

IL VICEPRESIDENTE

On. Giuseppe Emanuele Cangemi



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026

INTRODUZIONE

Il Bilancio di previsione del Consiglio regionale del Lazio è stato redatto in conformità:

- alla normativa in materia di armonizzazione contabile, disciplinata dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 integrato dal d.lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- allo Statuto della Regione Lazio;
- alla Legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 “Legge di contabilità regionale”;
- al Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio approvato con deliberazione consiliare 6 ottobre 2021, n. 17.

In particolare, il d.lgs. 118/2011 prevede che Regioni ed enti locali conformino la propria gestione a principi contabili, piano dei conti integrato e schemi di bilancio comuni.

Il bilancio di previsione finanziario, della durata di almeno un triennio, ha natura autorizzatoria, ponendo dei limiti all’assunzione degli impegni attraverso gli stanziamenti di spesa (con l’esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro/servizi per conto di terzi). Risulta, pertanto, possibile impegnare spese su annualità successive a quella in corso, purché sussista la copertura finanziaria della spesa.

Il bilancio del primo anno è redatto anche per cassa.

Il bilancio di previsione armonizzato espone separatamente l’andamento delle entrate e delle spese. Le entrate sono suddivise per titoli (in base alla fonte di provenienza) e per tipologie (in base alla natura dell’entrata). Le spese vengono articolate per missioni e programmi sulla base, rispettivamente, delle funzioni principali esercitate e degli aggregati omogenei di attività. Le spese vengono poi classificate per titoli.

L’unità di voto in Consiglio regionale è costituita per l’entrata dalla tipologia e per la spesa dal programma.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione espone separatamente l’andamento delle entrate e delle spese ed è elaborato in termini di competenza finanziaria.

Nella formulazione delle previsioni di entrata del bilancio ci si è attenuti al principio della prudenza. Per le spese, gli stanziamenti sono stati quantificati sulla base delle effettive necessità.

Il bilancio risulta in equilibrio.

Le entrate e le spese di competenza del Consiglio regionale del Lazio sono state classificate in aderenza al piano dei conti finanziario di cui all’allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011.

ENTRATE

Le entrate del bilancio di previsione 2024-2026 ammontano complessivamente ad euro:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Totale entrate | 56.387.307,56 | 56.333.473,60 | 52.792.205,38 |
| Fondo pluriennale di entrata | - | - | - |
| Utilizzo avanzo presunto | - | - | - |
| Stanziamiento di competenza | 56.387.307,56 | 56.333.473,60 | 52.792.205,38 |

Le entrate per titoli risultano così dettagliate:

- TITOLO II
“TRASFERIMENTI CORRENTI “:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 |

- Trasferimenti dalla Giunta per il funzionamento del Consiglio:
Stanziamiento 2024: euro 52.297.954,56,
Stanziamiento 2025: euro 52.297.954,56,
Stanziamiento 2026: euro 52.297.954,56.

Lo stanziamento è determinato secondo quanto previsto nella deliberazione dell'Ufficio di presidenza 2 settembre 2021, n. 60 “Atto di indirizzo in materia di riduzione e razionalizzazione delle spese del Consiglio regionale”, a cui ha dato attuazione la determinazione dirigenziale 15 settembre 2021, n. 134, e considerando quanto stabilito nella Legge regionale 12 giugno 2023, n. 6 (*Istituzione delle commissioni speciali Expo 2030 e grandi eventi, Giubileo 2025, Piani di zona per l'edilizia economica e popolare e Semplificazione amministrativa. Modifica alla legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6, concernente disposizioni relative al sistema organizzativo, alla dirigenza e al personale regionale*). Tale misura è stata confermata con nota, trasmessa in Giunta, prot. RU 28775 del 16 novembre 2023 a firma del Presidente del Consiglio regionale e del Segretario generale vicario.

- Contributo AGCom, rideterminato con il nuovo *Accordo quadro tra l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, la Conferenza delle Regioni e Province autonome e la Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome* concernente l'esercizio delle funzioni delegate ai Comitati regionali per le comunicazioni e delle relative Convenzioni”: euro 215.127,92.
- TITOLO III
“ENTRATE EXTRATRIBUTARIE “:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 374.225,08 | 320.391,12 | 279.122,90 |

Le Entrate relative all'esercizio 2024 risultano così dettagliate:

- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni: euro 17.000,00;
- Interessi attivi: euro 80.000,00;
- Restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 11 della L.R.4/2013: euro 30.000,00;
- Restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di organizzazione: euro 30.000,00;
- Restituzione e rimborsi da terzi: euro 54.000,00;
- Entrate derivanti dall'accantonamento delle risorse finanziarie relative alle procedure contrattuali per la costituzione del fondo incentivi per funzioni tecniche: euro 163.225,08.

- TITOLO IV
"ENTRATE IN CONTO CAPITALE ":

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0 |

Le Entrate relative al suddetto Titolo sono così dettagliate:

- Esercizio 2024: Gestione beni mobili ed immobili destinati alle strutture amministrative del Consiglio regionale euro 3.500.000,00;
- Esercizio 2025: Gestione beni mobili ed immobili destinati alle strutture amministrative del Consiglio regionale euro 3.500.000,00;
-

- TITOLO IX
"ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO": euro 15.483.000,00.

UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Non si applica al bilancio di previsione 2024 alcuna quota dell'avanzo di amministrazione presunto finale al 31 dicembre 2023.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Con riferimento alla proposta di bilancio pluriennale 2024-2026 non sono pervenute dai Servizi indicazioni per il differimento a futuri esercizi dell'esigibilità degli impegni coperti dal suddetto fondo pluriennale vincolato, né sono state fornite ulteriori comunicazioni in merito alla determinazione del fondo pluriennale vincolato da inserire nel bilancio di previsione 2024-2026,

che sarà rideterminato con la deliberazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2023.

SPESE

Le spese del bilancio di previsione 2024-2026 ammontano complessivamente ad euro:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 56.387.307,56 | 56.333.473,60 | 52.792.205,38 |

Il bilancio per l'esercizio finanziario 2024 si articola nelle seguenti missioni, a loro volta suddivise in programmi:

Missione 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1 "Organi istituzionali"

In esso sono raccolte tutte quelle voci di spesa che si riferiscono alle indennità dei consiglieri, dei vitalizi, degli organismi autonomi e dei comitati; delle attività svolte in funzione di rappresentanza del Consiglio e le manifestazioni istituzionali; all'informazione e la comunicazione istituzionale.

Voci di spesa comprese nel programma 1 sono il trasferimento all'Istituto regionale di studi giuridici A.C. Jemolo di euro 50.000,00 ed il contributo AGCOM al Co.re.com. pari ad euro 215.127,92.

Previsioni di bilancio:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 33.933.791,69 | 34.162.793,29 | 34.237.493,29 |

Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato"

Le voci di spesa sono relative all'amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Previsioni di bilancio:

| | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento di competenza | 14.760.525,75 | 14.821.201,11 | 14.828.167,92 |

Programma 6 "Ufficio tecnico"

Comprende le spese per gli interventi di programmazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente.

Sono comprese anche le spese relative all'adeguamento in base alle normative di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Previsioni di bilancio:

| | | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento | di | 4.922.500,00 | 4.293.500,00 | 793.500,00 |
| competenza | | | | |

Programma 10 "Risorse umane"

Comprende le spese relative alle attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale, ai servizi di controllo fiscali sanitari e all'espletamento delle attività del medico competente, come previsto dalla normativa.

Previsioni di bilancio:

| | | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Esercizio 2026 |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanziamiento | di | 261.643,96 | 256.383,04 | 220.198,01 |
| competenza | | | | |

Missione 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione 20 "Fondi e accantonamenti" accoglie gli stanziamenti relativi al fondo di riserva, al fondo crediti di dubbia esigibilità ed altri accantonamenti.

Il fondo di riserva, distinto per spese obbligatorie e per spese impreviste, è stato determinato secondo quanto previsto rispettivamente dagli articoli 11 e 12 del Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio, approvato con deliberazione consiliare 6 ottobre 2021, n. 17.

È stanziato anche il fondo di riserva di cassa, non eccedente l'ammontare massimo stabilito dallo stesso Regolamento, e pari ad euro 300.000,00.

Sono iscritti nello stato di previsione della spesa di bilancio i seguenti fondi:

Programma 01 "Fondo di riserva"

- a) il fondo di riserva per le spese obbligatorie, con uno stanziamento pari ad euro 980.000,00, per l'anno 2024 in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 980.000,00;
- b) il fondo di riserva per le spese impreviste, con uno stanziamento pari ad euro 92.174,16 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026 solo in termini di competenza, rispettivamente pari ad euro 182.924,16 e 96.174,16;
- c) il fondo di riserva per cassa, con uno stanziamento, solo in termini di cassa per l'esercizio 2024, pari ad euro 300.000,00;

Programma 02 "Fondo crediti di dubbia esigibilità"

- a) il fondo crediti di dubbia esigibilità, con uno stanziamento pari ad euro 46.672,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, pari ad euro 46.672,00 così come calcolato e previsto nell'allegato al bilancio di previsione "Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità";

Programma 03 “Altri fondi”

- a) il fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio derivanti da spese di parte corrente, con uno stanziamento pari ad euro 100.000,00 per l’anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 250.000,00;
- b) il fondo rischi per spese legate al contenzioso, con uno stanziamento pari ad euro 240.000,00 per l’anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 240.000,00, è stato determinato considerando la nota dell’Avvocatura regionale prot. RU 19943/2023, avente ad oggetto: “Bilancio di previsione 2024-2026. Fondo rischi per spese legate al contenzioso”;
- c) il fondo indennità di fine mandato, con uno stanziamento pari ad euro 400.000,00 per l’anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, pari ad euro 400.000,00;
- d) il fondo vitalizi maturati ante X[^] legislatura, con uno stanziamento pari ad euro 300.000,00 per l’anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 300.000,00;
- e) il fondo per l’adeguamento dei prezzi, con uno stanziamento pari ad euro 350.000,00 per l’anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, pari ad euro 400.000,00. Questo fondo è stato istituito, come da nota a firma del Direttore del Servizio Tecnico prot. RU 29361 del 22 novembre 2023, per finanziare l’adeguamento dei prezzi degli affidamenti in corso di svolgimento, di cui alla legge regionale n. 12/2022 art 5 e legge regionale n. 19/2022.

Ai sensi del “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” l’elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva di cui all’art. 48, comma 1, lett. b), del d.lgs.23 giugno 2011, n. 118, sono:

- spese necessarie nel caso di esigenze straordinarie di bilancio o nel caso in cui le dotazioni dei macroaggregati di spesa si rivelino insufficienti o per fronte a spese non prevedibili;
- spese che si rendano necessarie per provvedere alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio, che non riguardino spese obbligatorie, e che, comunque, non impegnino i bilanci futuri con carattere di continuità.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità risulta pari a euro 46.672,00, per gli esercizi 2024, 2025 e 2026, a seguito dell’applicazione dei criteri di calcolo previsti nell’Allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011.

Suddetto importo è stato ottenuto applicando alla previsione di competenza della Tipologia 500 del Titolo 3 una percentuale pari a 40,94%, che corrisponde al complemento ad 1 della media aritmetica semplice dei rapporti calcolati sui dati dei rendiconti approvati, riferiti al quinquennio dal 2018 al 2022:

$(\text{incassi in c/competenza es. n} + \text{incassi es. n+1 in c/residui es. n}) / \text{accertamenti es. n}$

Nello specifico, l’importo considerato della Tipologia 500 è pari ad entrate per euro 114.000,00 per i tre esercizi, che si riferiscono alle restituzioni dei Gruppi consiliari (ai sensi dell’art. 11 L.R. 4/2013 e dell’art. 14 del Regolamento di organizzazione) e ad altri rimborsi da terzi, la cui competenza è in capo al Consiglio regionale. Non è stato considerato lo stanziamento sul capitolo “Entrate derivanti dall’accantonamento delle risorse finanziarie relative alle procedure contrattuali per la costituzione del fondo incentivi per funzioni tecniche” (euro 163.225,08 per il 2024, 109.391,12 per il 2025 e 68.122,90 per il 2026), già accantonato sui corrispondenti capitoli di spesa per lo stesso importo complessivo. Da qui : $114.000 * 40,94\% = 46.672,00$ euro del Fondo crediti dubbia esigibilità.

Per le altre Tipologie del Titolo 3 delle entrate:

- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni: euro 17.000,00;
- Interessi attivi: euro 80.000,00;

l'importo del fondo calcolato risulta pari a zero.

Infine, come previsto dai principi contabili, per lo stanziamento di competenza della Tipologia 101 del Titolo 2 relativo ai Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche non si calcola il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Missione 99 SERVIZI PER CONTO TERZI

La Missione 99 – partite di giro – comprende le spese per ritenute previdenziali e assistenziali relative alle indennità dei consiglieri, dei vitalizi, dei consulenti. Altre ritenute di diversa natura, sia per applicazione di sentenze di pignoramento o versamenti volontari ad associazioni.

Totale previsione di bilancio euro 15.483.000,00.

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ALLEGATO 2

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|---------------------|---|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1) | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2) | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | | | | |
| | FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024 | | | | | |
| | | | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 393.898,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 10.815.164,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 10.815.164,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 5.234.289,27 | 4.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TITOLO 2: | <i>Trasferimenti correnti</i> | | | | | |
| 20101 | TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 31.289.289,17 | 42.289.289,17 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 |
| 20105 | TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'unione Europea e dal Resto del Mondo | 26.450,00 | 73.345.509,36 | 83.802.371,65 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 26.450,00 | 26.450,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 TOTALE | <i>Trasferimenti correnti</i> | 31.315.739,17 | 42.289.289,17 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 |
| TITOLO 2 | | | 73.371.959,36 | 83.828.821,65 | | |
| | | | | | | |
| TITOLO 3: | <i>Entrate extratributarie</i> | | | | | |
| 30100 | TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 30300 | TIPOLOGIA 300: Interessi attivi | 0,00 | 31.000,00 | 17.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | 20.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | 20.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 30500 | TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 2.599.413,76 | 786.752,45 | 277.225,08 | 223.391,12 | 182.122,90 |
| | | | 2.972.655,14 | 2.876.638,84 | 0,00 | 0,00 |
| 30000 TOTALE | <i>Entrate extratributarie</i> | 2.599.413,76 | 823.752,45 | 374.225,08 | 320.391,12 | 279.122,90 |
| TITOLO 3 | | | 3.023.655,14 | 2.973.638,84 | | |
| | | | | | | |
| TITOLO 4: | <i>Entrate in conto capitale</i> | | | | | |
| 40200 | TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 TOTALE | <i>Entrate in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | | | 0,00 | 3.500.000,00 | | |

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|--|--|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 9: | | | | | | |
| <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | | | | | | |
| 90100 | TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro | 5.000,00 | previsione di competenza | 15.425.000,00 | 15.425.000,00 | 15.425.000,00 |
| 90200 | TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza | 15.430.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 58.000,00 | | |
| 90000 TOTALE TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.000,00 | previsione di competenza | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 15.488.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | 33.920.152,93 | previsione di competenza | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | previsione di cassa | 105.790.460,49 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 33.920.152,93 | previsione di competenza | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | previsione di cassa | 110.590.460,49 | | |

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris anni Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presumo dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2025 | | | PREVISIONI ANNO 2026 | | | |
|--------------------------------|---|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 | |
| 0110 PROGRAMMA 10 TITOLO 1 | RISORSE UMANE Spese correnti | 112.433,67 | 453.025,36 | 261.643,96 | 256.383,04 | 220.198,01 | | | | |
| | | | previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 10 | RISORSE UMANE | 587.279,13 | 587.279,13 | 374.077,63 | 374.077,63 | 220.198,01 | | | | |
| | | 112.433,67 | 453.025,36 | 261.643,96 | 256.383,04 | 220.198,01 | | | | |
| | | | previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previdone di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 587.279,13 | 587.279,13 | 374.077,63 | 374.077,63 | 220.198,01 | | | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 16.729.940,60 | 52.794.539,83 | 53.878.461,40 | 53.533.877,44 | 50.079.359,22 | | | | |
| | | | previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previdone di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previdone di cassa | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 | 6.777.078,39 |
| | | 63.807.035,58 | 63.807.035,58 | 70.608.402,00 | 70.608.402,00 | 56.856.437,61 | | | | |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|---|---|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i> | | | | | | |
| 2001 PROGRAMMA 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| TITOLO 1 | Spese correnti | 0,00 | 393.434,18 | 1.072.174,16 | 1.162.924,16 | 1.076.174,16 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 01 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | 393.434,18 | 1.072.174,16 | 1.162.924,16 | 1.076.174,16 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2002 PROGRAMMA 02 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | | | | | |
| TITOLO 1 | Spese correnti | 0,00 | 396.130,00 | 46.672,00 | 46.672,00 | 46.672,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 02 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | 0,00 | 396.130,00 | 46.672,00 | 46.672,00 | 46.672,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2003 PROGRAMMA 03 | ALTRI FONDI | | | | | |
| TITOLO 1 | Spese correnti | 0,00 | 750.000,00 | 1.040.000,00 | 1.190.000,00 | 1.190.000,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 1.040.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 350.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 750.000,00 | 1.390.000,00 | 1.590.000,00 | 1.590.000,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 1.539.564,18 | 2.508.846,16 | 2.799.596,16 | 2.712.846,16 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 1.839.564,18 | 2.808.846,16 | 2.808.846,16 |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|--|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</i> | | | | | | |
| 9901 PROGRAMMA 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | | | | | |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 1.928.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 17.653.870,06 | 17.411.211,61 | | |
| TOTALE PROGRAMMA 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 1.928.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 17.653.870,06 | 17.411.211,61 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | 1.928.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 17.653.870,06 | 17.411.211,61 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | | 6.777.078,59 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 83.300.469,82 | 90.828.459,77 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | 0,00 | 6.777.078,59 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 83.300.469,82 | 90.828.459,77 | | |

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

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

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

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

ALLEGATO 4

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2026 | | |
|--------------------------------------|---|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) | | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | | 393.898,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 10.815.164,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2) | | 10.815.164,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024 | | 5.234.289,27 | 4.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 TITOLO 2 | <i>Trasferimenti correnti</i> | 31.315.739,17 | 42.289.289,17 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 |
| | | | 73.371.959,36 | 83.828.821,65 | | |
| 30000 TITOLO 3 | <i>Entrate extratributarie</i> | 2.599.413,76 | 823.752,45 | 374.225,08 | 320.391,12 | 279.122,90 |
| | | | 3.023.655,14 | 2.973.638,84 | | |
| 40000 TITOLO 4 | <i>Entrate in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 3.500.000,00 | | |
| 90000 TITOLO 9 | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | 5.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| | | | 15.483.000,00 | 15.488.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | 33.920.152,93 | 58.596.041,62 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | 91.878.614,50 | 105.790.460,49 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 33.920.152,93 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| | | | 97.112.903,77 | 110.590.460,49 | | |

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris anni Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | | | PREVISIONI ANNO 2025 | | | PREVISIONI ANNO 2026 | | |
|------------------------------------|---|---|--|----------------------|---------------|---------------|----------------------|------|------|----------------------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | <i>Spese correnti</i> | 14.903.239,94 | 50.760.156,81 | 51.241.517,00 | 52.190.969,56 | 52.152.242,94 | 6.597.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 66.444.756,94 | | | | | | | | |
| TITOLO 2 | <i>Spese in conto capitale</i> | 1.826.700,66 | 3.573.947,20 | 5.145.790,56 | 4.142.504,04 | 639.962,44 | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 6.972.491,22 | | | | | | | | |
| TITOLO 7 | <i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i> | 1.928.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 17.411.211,61 | | | | | | | | |
| TOTALE TITOLI | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 | 6.777.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 90.828.459,77 | | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 | 6.777.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 90.828.459,77 | | | | | | | | |

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

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

ALLEGATO 6

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2024 | | PREVISIONI ANNO 2025 | | PREVISIONI ANNO 2026 | |
|------------------------------------|--|---|--|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|------|
| | | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 16.729.940,60 | 52.794.539,83 | 53.878.461,40 | 0,00 | 53.533.877,44 | 0,00 | 50.079.359,22 | 0,00 |
| | previsione di competenza di cui già impegnato* | | 0,00 | 6.777.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | | 63.807.035,58 | 70.608.402,00 | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 1.539.564,18 | 2.508.846,16 | 0,00 | 2.799.596,16 | 0,00 | 2.712.846,16 | 0,00 |
| | previsione di competenza di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | | 1.839.564,18 | 2.808.846,16 | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | 1.928.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 0,00 | 15.483.000,00 | 0,00 | 15.483.000,00 | 0,00 |
| | previsione di competenza di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | | 17.653.870,06 | 17.411.211,61 | | | | | |
| TOTALE MISSIONI | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 0,00 | 71.816.473,60 | 0,00 | 68.275.205,38 | 0,00 |
| | previsione di competenza di cui già impegnato* | | 0,00 | 6.777.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | | 83.300.469,82 | 90.828.459,77 | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 18.658.152,21 | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 0,00 | 71.816.473,60 | 0,00 | 68.275.205,38 | 0,00 |
| | previsione di competenza di cui già impegnato* | | 0,00 | 6.777.078,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | | 83.300.469,82 | 90.828.459,77 | | | | | |

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ALLEGATO 7
2024 - 2025 - 2026

| ENTRATE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | SPESA | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | 4.800.000,00 | | | | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 66.444.756,94 | 51.241.517,00 | 52.190.969,56 | 52.152.242,94 |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 83.828.821,65 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | | | | | |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 2.973.638,84 | 374.225,08 | 320.391,12 | 279.122,90 | | | | | |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 6.972.491,22 | 5.145.790,56 | 4.142.504,04 | 639.962,44 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 90.302.460,49 | 56.387.307,56 | 56.333.473,60 | 52.792.205,38 | TOTALE SPESE FINALI | 73.417.248,16 | 56.387.307,56 | 56.333.473,60 | 52.792.205,38 |
| TITOLO 6 - Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 15.488.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 17.411.211,61 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| <i>Totale titoli</i> | <i>105.790.460,49</i> | <i>71.870.307,56</i> | <i>71.816.473,60</i> | <i>68.275.205,38</i> | <i>Totale titoli</i> | <i>90.828.459,77</i> | <i>71.870.307,56</i> | <i>71.816.473,60</i> | <i>68.275.205,38</i> |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 110.590.460,49 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 90.828.459,77 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| Fondo di cassa finale presunto | 19.762.000,72 | | | | | | | | |

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2024-2025-2026**

ALLEGATO 8

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 52.887.307,56 | 52.833.473,60 | 52.792.205,38 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 51.241.517,00 | 52.190.969,56 | 52.152.242,94 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (titolo 4) | (+) | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensione prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 5.145.790,56 | 4.142.504,04 | 639.962,44 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Equilibrio di parte capitale | | -1.645.790,56 | -642.504,04 | -639.962,44 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |
|--|-----|---------------------|-------------------|-------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |

(*) Indicare gli anni di riferimento 2024, 2025 e 2026.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011.

- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
- (6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.
- (7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023: | | |
|--|--|----------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023 | 24.927.598,10 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023 | 405.898,24 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2023 | 54.579.904,22 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023 | 56.519.249,09 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024 | 23.394.151,47 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾ | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | 23.394.151,47 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023: | | |
|---|---|----------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾ | 2.517.778,12 |
| | Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| | Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| | Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| | Fondo contenzioso ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| | Altri accantonamenti ⁽⁵⁾ | 8.694.355,40 |
| | B) Totale parte accantonata | 11.212.133,52 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 3.320.000,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 562.356,49 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| | Altri vincoli | 392.175,49 |
| | C) Totale parte vincolata | 4.274.531,98 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 7.907.485,97 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾ | | |

| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio: | | |
|--|--|-------------|
| | Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 0,00 |
| | Utilizzo quota vincolata | 0,00 |
| | Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(5) Indicare l'importo del fondo ... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo relativo al fondo ... stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2024.

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

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

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 01 MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 01 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | | | | | | | | |
| 01 UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | | | | | |
| 01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | |
| 01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 EDILIZIA SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | | | | | |
| 01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | | |
| 01 SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 GIOVANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 07 - TURISMO | | | | | | | | |
| 01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | | | | | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 07 - TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | |
| 01 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | |
| 01 | DIFESA DEL SUOLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RIFIUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | |
| 01 | TRASPORTO FERROVIARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | TRASPORTO PER VIE D'ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | (a) | (b) | (c)=(a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) |
| 05 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | INTERVENTI PER LE FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | SERVIZIO NEGROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|---------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) | | | | | |
| | | | | | | | | | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) |
| 03 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | COMMERCIO - RETTI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRICOLTURE E PESCA | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 CACCIA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRO-ALIMENTARI E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | |
| 01 FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 COOPERAZIONE TERRITORIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023, delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(c) Rischio possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(d) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2023, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

(e) Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 01 MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 01 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | | | | | | | | |
| 01 UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | | | | | |
| 01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--|--|---|--|------|-----------------|---------------------------------|--|------|------|-----------------|------|------|------|------|---------------------------|------|------|------|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | EDILIZIA SCOLASTICA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | ISTRUZIONE UNIVERSITARIA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | DIRITTO ALLO STUDIO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SPORT E TEMPO LIBERO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | GIOVANI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 07 - TURISMO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 07 - TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | |
| 01 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | |
| 01 | DIFESA DEL SUOLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RIFIUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | |
| 01 | TRASPORTO FERROVIARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | TRASPORTO PER VIE D'ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | (a) | (b) | (c)=(a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) |
| 05 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | INTERVENTI PER LE FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|---------------------------|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| | | | | | | | | | |
| 03 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 04 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 05 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 06 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 07 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 02 | COMMERCIO - RETTI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 04 | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 05 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 03 | SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRICOLTURE E PESCA | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2026 | 2027 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 CACCIA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRO-ALIMENTARI E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | |
| 01 FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 COOPERAZIONE TERRITORIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024, in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (c) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (d) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).
- (e) Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) - (g) |
| 01 MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | |
| 01 ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SEGRETERIA GENERALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 UFFICIO TECNICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 RISORSE UMANE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | | | | | | | | |
| 01 UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | | | | | |
| 01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|-------------|-----------------|---------------------------------|---|--|
| | (a) | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | |
| | | (d) | (e) | (f) | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | |
| 01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 EDILIZIA SCOLASTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | | | | |
| 01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | |
| 01 SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 GIOVANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 07 - TURISMO | | | | | | | |
| 01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 07 - TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | |
| 01 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | |
| 01 | DIFESA DEL SUOLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RIFIUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | |
| 01 | TRASPORTO FERROVIARIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | TRASPORTO PER VIE D'ACQUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | (a) | (b) | (c)=(a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) |
| 05 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | INTERVENTI PER LE FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | SERVIZIO NEGROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | | | | | | |
| | | | | | | | | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) |
| 03 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | COMMERCIO - RETTI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRICOLTURE E PESCA | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2027 | 2028 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | | | | | | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 02 CACCIA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGRO-ALIMENTARI E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | |
| 01 FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | | | | | | | | |
| 01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 COOPERAZIONE TERRITORIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(c) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(d) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

(e) Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2024

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 277.225,08 | 46.672,00 | 46.672,00 | 16,84% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 374.225,08 | 46.672,00 | 46.672,00 | 12,47% |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 3.500.000,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 3.500.000,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 56.387.307,56 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,08% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 52.887.307,56 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,09% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

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

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

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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
| | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 223.391,12 | 46.672,00 | 46.672,00 | 20,89% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 320.391,12 | 46.672,00 | 46.672,00 | 14,57% |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|------------------------------|--|--|---|
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 3.500.000,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 3.500.000,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 56.333.473,60 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,08% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 52.833.473,60 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,09% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2026

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
| | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 52.513.082,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 182.122,90 | 46.672,00 | 46.672,00 | 25,63% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 279.122,90 | 46.672,00 | 46.672,00 | 16,72% |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|---|------------------------------|--|---|---|
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE (***) | 52.792.205,38 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,09% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 52.792.205,38 | 46.672,00 | 46.672,00 | 0,09% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

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

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

ELENCO CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

| MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO | DENOMINAZIONE | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | |
| PROGRAMMA 0101 - ORGANI ISTITUZIONALI | | | | |
| U0000U01022 | APSI0000 - U.1.03.02.99.000 - ALTRE SPESE PER SERVIZI NON SANITARI -SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 55.224,37 | 55.224,37 | 55.224,37 |
| U0000U0C002 | APSC0000 - U.1.02.01.01.000 - IRAP - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 1.820.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| U0000U0C007 | APSC0000 - U.1.03.02.01.000 - INDENNITA' CONSIGLIERI, ASSESSORI, ORGANI ISTITUZIONALI E DI CONTROLLO - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 10.740.000,00 | 10.740.000,00 | 10.740.000,00 |
| U0000U0C022 | APSC0000 - U.1.03.02.99.000 - ALTRE SPESE PER SERVIZI NON SANITARI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 14.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| U0000U0C024 | APSC0000 - U.1.04.02.01.000 - VITALIZI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 13.566.500,00 | 14.216.500,00 | 14.216.500,00 |
| U0000U0C044 | APSC0000 - U.1.03.02.99.000 - CO.RE.COM.- CONVENZIONE AGCOM - SERVIZIO COA - <i>Risorse Vincolate (Capitolo: E0000100002)</i> | 215.127,92 | 215.127,92 | 215.127,92 |
| U0000U0C045 | APSC0000 - U.1.03.02.02.000 - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 22.000,00 | 27.000,00 | 22.000,00 |
| U0000U0C071 | APSC0000 - U.1.03.02.01.000 - ART. 11 L.R. 4/2013 CONTRIBUTO AI GRUPPI CONSILIARI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 477.130,00 | 477.130,00 | 477.130,00 |
| U0000U0C072 | APSC0000 - U.1.03.02.01.000 - ART. 14 REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE - CONTRIBUTO AI GRUPPI CONSILIARI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 |
| U0000U0C077 | APSC0000 - U.1.03.02.18.000 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA CONSULTA REGIONALE PER LA SALUTE MENTALE - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U0000U0C082 | APSC0000 - U.1.04.02.01.000 - TRATTAMENTO PREVIDENZIALE L.R. 4/2013 - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| U0000U0C084 | APSC0000 - U.1.03.02.01.000 - SPESE DI MISSIONE PER FUNZIONAMENTO ORGANISMI AUTONOMI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U0000U0E045 | APSE0000 - U.1.03.02.02.000 - INFORMAZIONE ISTITUZIONALE - SERVIZIO COMUNICAZIONE - <i>Risorse Libere</i> | 826.298,40 | 828.300,00 | 910.000,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 0101 | | 31.046.280,69 | 31.673.282,29 | 31.749.982,29 |
| PROGRAMMA 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | |
| U0000U01010 | APSI0000 - U.1.03.02.03.000 - UTENZE E CANONI - SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| U0000U01013 | APSI0000 - U.1.03.02.09.000 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI - SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| U0000U01015 | APSI0000 - U.1.03.02.11.000 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 211.000,00 | 211.000,00 | 211.000,00 |
| U0000U01017 | APSI0000 - U.1.03.02.13.000 - SERVIZI AUSILIARI - SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 16.040,00 | 24.580,00 | 7.500,00 |
| U0000U01019 | APSI0000 - U.1.03.02.16.000 - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - SEGRETERIA GENERALE - <i>Risorse Libere</i> | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U0000U02003 | APS20000 - U.1.02.01.06.000 - TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI E URBANI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 280.000,00 | 370.000,00 | 370.000,00 |
| U0000U02005 | APS20000 - U.1.03.01.02.000 - ALTRI BENI DI CONSUMO -SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 214.500,00 | 214.500,00 | 214.500,00 |
| U0000U02010 | APS20000 - U.1.03.02.05.000 - UTENZE E CANONI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 2.750.500,00 | 2.855.500,00 | 2.875.500,00 |
| U0000U02011 | APS20000 - U.1.03.02.07.000 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 477.470,00 | 485.970,00 | 490.100,00 |
| U0000U02013 | APS20000 - U.1.03.02.09.000 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 1.289.500,00 | 1.289.500,00 | 1.289.500,00 |
| U0000U02016 | APS20000 - U.1.03.02.12.000 - AGENZIE DI LAVORO INTERINALE - LAZIO SERVICE - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 | 2.750.000,00 |
| U0000U02017 | APS20000 - U.1.03.02.13.000 - SERVIZI AUSILIARI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 5.352.993,03 | 5.267.993,03 | 5.267.993,03 |
| U0000U02019 | APS20000 - U.1.03.02.16.000 - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 20.441,60 | 22.650,00 | 22.650,00 |
| U0000U02026 | APS20000 - U.1.10.04.01.000 - PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI -SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U0000U02031 | APS20000 - U.1.10.05.04.000 - ONERI DI CONTENZIOSO -SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U0000U06001 | APS60000 - U.1.01.01.02.000 - SPESE PERSONALE -SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| U0000U06005 | APS60000 - U.1.03.01.02.000 - ALTRI BENI DI CONSUMO - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| U0000U06006 | APS60000 - U.1.03.01.05.000 - MEDICINALI E ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| U0000U06010 | APS60000 - U.1.03.02.05.000 - UTENZE E CANONI - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| U0000U06015 | APS60000 - U.1.03.02.11.000 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 105.000,00 | 105.000,00 | 105.000,00 |
| U0000U06017 | APS60000 - U.1.03.02.13.000 - SERVIZI AUSILIARI - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 182.000,00 | 182.000,00 | 182.000,00 |
| U0000U0C015 | APSC0000 - U.1.03.02.11.000 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 267.500,00 | 267.500,00 | 267.500,00 |
| U0000U0C017 | APSC0000 - U.1.03.02.13.000 - SERVIZI AUSILIARI - SERVIZIO COA - <i>Risorse Libere</i> | 44.500,00 | 44.500,00 | 44.500,00 |
| U0000U0E017 | APSE0000 - U.1.03.02.13.000 - SERVIZI AUSILIARI - SERVIZIO COMUNICAZIONE - <i>Risorse Libere</i> | 30.000,00 | 30.000,00 | 35.000,00 |
| U0000U0E019 | APSE0000 - U.1.03.02.16.000 - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI - SERVIZIO COMUNICAZIONE - <i>Risorse Libere</i> | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 0103 | | 14.650.444,63 | 14.759.693,03 | 14.771.743,03 |

| MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO | DENOMINAZIONE | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | |
| PROGRAMMA 0106 - UFFICIO TECNICO | | | | |
| U0000U02033 | APS20000 - U.2.02.01.09.000 - BENI IMMOBILI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 3.414.000,00 | 3.695.000,00 | 195.000,00 |
| U0000U02038 | APS20000 - U.2.02.03.05.000 - INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U0000U02043 | APS20000 - U.1.03.02.09.000 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 555.000,00 | 555.000,00 | 555.000,00 |
| U0000U02073 | APS20000 - U.2.02.01.04.000 - IMPIANTI E MACCHINARI - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U0000U02076 | APS20000 - U.2.02.01.07.000 - HARDWARE - SERVIZIO TECNICO - <i>Risorse Libere</i> | 60.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 0106 | | 4.879.000,00 | 4.260.000,00 | 760.000,00 |
| PROGRAMMA 0110 - RISORSE UMANE | | | | |
| U0000U06009 | APS60000 - U.1.03.02.04.000 - ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 115.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |
| U0000U06020 | APS60000 - U.1.03.02.18.000 - SERVIZI SANITARI - SERVIZIO AMMINISTRATIVO - <i>Risorse Libere</i> | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| TOTALE PROGRAMMA 0110 | | 155.000,00 | 155.000,00 | 155.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 | | 50.730.725,32 | 50.847.975,32 | 47.436.725,32 |
| TOTALE GENERALE | | 50.730.725,32 | 50.847.975,32 | 47.436.725,32 |

**SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | Importo Totale |
|--|--|---------------------|-------------------|----------------|
| | Disponibilità finanziaria | | | |
| | Primo anno (2024) | Secondo anno (2025) | Terzo anno (2026) | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | | | | |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | | | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | | | | |
| stanziamenti di bilancio | € 3.500.000,00 | € 3.500.000,00 | € - | € 7.000.000,00 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403 | | | | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili | | | | |
| altre tipologie | | | | |
| totale | € 3.500.000,00 | € 3.500.000,00 | € - | € 7.000.000,00 |

Il referente del programma
(Ing. Vincenzo Ialongo)

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

| Codice Unico Intervento - CUJ | CUP | Descrizione dell'intervento | Responsabile Unico del Progetto | Importo annualità | Importo intervento | Finalità | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|----------------------------------|-----|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|---------------|---|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | denominazione | |
| 801549551202400001 | - | Gestione beni mobili e immobili strutture amministrative del Consiglio regionale | Ing. Vincenzo MALONGO | € 3.500.000,00 | € 7.000.000,00 | CPA | 2 | si | si | 1 | 0000247818 | CRL | - |
| - | - | | | | | | | | | | | | - |

Il referente del programma

(Ing. Vincenzo Ialongo)

(*) Tale campo compilare solo in caso di modifica del programma finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403

risorse derivanti da trasferimento di immobili

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opere Incompiute
CPA - Conservazione del patrimonio
IMS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
URB - Valorizzazione beni vincolati
URB - Valorizzazione beni vincolati
URB - Valorizzazione beni vincolati
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E2

1. progetto di fattibilità tecnica - economica; "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica; "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO**

SCHEDA G: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | Importo Totale |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Disponibilità finanziaria | | | |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo Anno | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | | | | |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | | | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | | | | |
| stanziamenti di bilancio | 2.296.300,00 | 3.450.633,33 | 3.159.300,00 | 8.906.233,33 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | | | | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili | | | | |
| Altro | | | | |
| Totale | 2.296.300,00 | 3.450.633,33 | 3.159.300,00 | 8.906.233,33 |

Il referente del programma
(Ing. Vincenzo Ialongo)

SCHEDA H - TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| Codice unico intervento CUI (1) | Codice Fiscale Amministrazione | Prima annualità (data inizio) / data fine | Annullata (data inizio) / data fine | Annullata (data inizio) / data fine | CUI lavoro o altra prestazione, nel cui ambito è previsto il ricorso complessivo (2) | Settore | CPV (3) | Descrizione dell'acquisto | Livello di priorità (6) | Responsabile unico del progetto (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di carattere continuativo | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | | | Codice ALFA (10) | REGIONE | Annulla o modifica il programma (11) | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-----------|-----------|---|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|---|-------------------------------|------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------|------------------------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | Primo anno (2024) | | Secondo anno (2025) | | Terzo anno (2026) | | | | | Costi su annualità successive | | Alimenti di cui al punto 10) | |
| | | | | | | | | | | | | | valore | valore | valore | valore | valore | valore | | | | valore | valore | testo | testo |
| 8014349051 | 8014349051 | 2023 | 2025 | - | - | servizi | 6420000 | Adesione Convenzione Comp. Informatica Fisa | Tabella L11 | ing. Andrea ZORRETTI | 36 | s | 0,00 | 750.000,00 | 750.000,00 | 2.510.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | | | |
| 8014349052 | 8014349051 | 2024 | 2024 | - | - | forniture | 3012100-3 | Adesione Convenzione Comp. "Riparare/riparare manutenzione in negozio 2" | 2 | dott.ssa Francesca Maria FACCHETTI | 60 | no | 30.100,00 | 40.100,00 | 90.200,00 | 205.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | | | |
| 8014349053 | 8014349051 | 2024 | 2025 | - | - | servizi | 7953100-1 | Servizio di manutenzione integrale e manutenzione delle parti del computer (hardware e software) per i vari organi, istituzioni e servizi del Consiglio Regionale del Lazio | 2 | dott.ssa Monica DONI | 36 | s | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 65.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | | | |
| 8014349054 | 8014349051 | 2023 | 2025 | - | - | servizi | 6420000-6 | Adesione Convenzione Comp. 3PC | 2 | dott.ssa Francesca Maria FACCHETTI | 36 | s | 0,00 | 230.000,00 | 400.000,00 | 660.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | | | |
| 8014349055 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | servizi | 4821800 | Adesione Convenzione Comp. Microsoft licenze EAS | 2 | ing. Federico DONI | 36 | s | 400.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349056 | 8014349051 | 2024 | 2024 | - | - | servizi | 5020000-4 | Adesione A.C. servizi di gestione e manutenzione di sistemi informatici per il personale del Consiglio Regionale del Lazio | 2 | ing. Federico DONI | 36 | s | 296.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 404.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | | | |
| 8014349057 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | forniture | 3742000-8 | Progetto di ammodernamento tecnologico del sistema informatico per il personale del Consiglio Regionale del Lazio | 2 | ing. Lorenza SHONETTI | 12 | no | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349058 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | servizi | 9240000-5 | Servizi informativi, giornalieri da agenzia di stampa | 2 | dott.ssa Simona SAGEO | 36 | s | 642.000,00 | 642.000,00 | 710.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349059 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | forniture | 3019720-8 | Adesione Convenzione Comp. fornitori buoni pasto | 2 | dott.ssa Maria Chiara MENGACCHI | 24 | s | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349060 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | servizi | 7251000 | Servizi Microsoft "Unified Premier" | 2 | ing. Federico DONI | 36 | s | 71.200,00 | 71.200,00 | 71.200,00 | 0,00 | 0,00 | 219.600,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349061 | 8014349051 | 2023 | 2024 | - | - | servizi | 3171110 | Manutenzione ed adeguamento hardware di accesso ai servizi del Consiglio Regionale del Lazio | 2 | ing. Augusto INVALISITA | 36 | s | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 0,00 | 0,00 | 105.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |
| 8014349062 | 8014349051 | 2024 | 2024 | - | - | servizi | 7130000 | Esecuzioni, cantieri per mobili e immobili in materia di manutenzione PA | 2 | ing. Giovanni PALCO | 12 | no | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | - | - | 0000247818 | Regione Lazio | - | | |

€ 3.478.300,00 € 3.460.633,33 € 3.159.900,00 € 1.818.866,67 € 30.992.100,00

Il referente di programma
Ing. Vincenzo Ialongo

Nota:
 (1) Codice CUI e di amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) CUI lavoro o altra prestazione, nel cui ambito è previsto il ricorso complessivo di un lavoro o di altra prestazione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi, si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CPV" non è stato riportato il CUI in quanto non presente.
 (3) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (4) CUI lavoro o altra prestazione, nel cui ambito è previsto il ricorso complessivo di un lavoro o di altra prestazione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi, si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CPV" non è stato riportato il CUI in quanto non presente.
 (5) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (6) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (7) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (8) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (9) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (10) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (11) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (12) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11
 (13) Indirizzo e tipo funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3, comma 3, lettera a), dell'allegato 11

Tabella M1

2 - prima massima
3 - prima minima

Tabella M2

2 - modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)
3 - modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)
4 - modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)
5 - modifica ex art. 7 comma 8 lettera f)



Collegio Regionale dei Revisori dei Conti

Parere sullo schema di Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale del Lazio 2024 - 2026

Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Vincenzo Rutigliano, Presidente

Dott.ssa Alessandra Angeletti, Componente

Dott. Giuseppe Mangano, Componente

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Istituito ai sensi della L.R. 28 giugno 2013 n. 4 (cd. Disposizioni urgenti di adeguamento all'articolo 2 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell'organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione) e nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio 7 luglio 2021, n. T00151 “Costituzione Collegio dei revisori dei conti della Regione Lazio”,

- visto il D. Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014;
- visto il Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale del Lazio approvato con deliberazione del 6 ottobre 2021, n. 17;
- vista la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 (Legge di contabilità regionale) e successive modifiche;
- vista la legge regionale 30 marzo 2023, n. 2 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025);
- vista la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 23 marzo 2023, n. U00006 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2023 – 2025);
- esaminato lo schema di bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale del Lazio 2024 - 2026, unitamente agli allegati di legge e lo schema di deliberazione U.d.P.;

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale del Lazio 2024 – 2026.

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Lazio è stato istituito dall'articolo 25 della legge regionale 28 giugno 2013, n. 4, *“Disposizioni urgenti di adeguamento all'articolo 2 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell'organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione”*.

Tale normativa attribuisce al Collegio dei Revisori, tra le altre, le seguenti funzioni:

“esprime parere obbligatorio sulle proposte di Legge di approvazione del bilancio di previsione, di assestamento del bilancio, di variazione del bilancio, di rendiconto e sui relativi allegati. Il parere del Collegio è allegato alle proposte di Legge e trasmesso al Consiglio Regionale.”

Con specifico riferimento al bilancio di previsione, l'art. 27 comma 3 della L.R. n. 4/2013 prevede: *“il parere sulle proposte di approvazione del bilancio di previsione, di assestamento del bilancio e di variazione del bilancio esprime un motivato giudizio di congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni, tenuto conto delle variazioni rispetto all'anno precedente, delle disposizioni legislative contenute nella legge finanziaria e sue modifiche e di ogni altro elemento utile, ed indica le misure atte ad assicurare l'attendibilità delle impostazioni.”*

Ai sensi dell'art. 72 del D. Lgs. n. 118/2011 il Collegio *“svolge la funzione di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della regione, delle sue articolazioni organizzative dotate di autonomia contabile e di bilancio, **compreso il Consiglio Regionale**, ove non sia presente un proprio organo di revisione”*.

Il Bilancio di previsione 2024-2026, redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D. Lgs. n. 118/2011 e con le modalità previste dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato 4/1, assume valore a tutti gli effetti giuridici ed ha carattere autorizzatorio fatta eccezione per le partite di giro, i servizi per conto di terzi ed i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria.

Il Collegio ha ricevuto in data 09 dicembre 2023 dall'Ente i seguenti documenti e relativi allegati:

- Schema di deliberazione dell'Ufficio di presidenza;
- Schema del Bilancio di Previsione finanziario per gli anni 2024-2026 per il funzionamento del Consiglio Regionale.

Allo schema di "Bilancio di Previsione 2024-2026" risultano allegati i seguenti documenti:

- Nota integrativa al bilancio di previsione 2024-2025-2026 (Allegato n. 1);
- Prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 delle entrate di bilancio, redatto per titoli e tipologie (Allegato n. 2);
- Prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 delle spese di bilancio, redatto per missioni, programmi e titoli (Allegato n. 3);
- Prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle entrate, redatto per titoli (Allegato n. 4);
- Prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle spese, redatto per titoli (Allegato n. 5);
- Prospetto relativo al bilancio di previsione 2024-2026 recante il riepilogo generale delle spese, redatto per missioni (Allegato n. 6);
- Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese (Allegato n. 7);
- Prospetto degli equilibri di bilancio (Allegato n. 8);
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (Allegato n. 9);
- Prospetto esplicativo della composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato esercizi 2024 – 2025 – 2026 (Allegato n. 10);
- Prospetto esplicativo fondo crediti di dubbia esigibilità esercizi 2024 – 2025 – 2026 (Allegato n. 11);
- Elenco capitoli concernente le spese obbligatorie (Allegato n. 12);
- Schema di Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza per l'adozione del Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026 (Allegato A) e del Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024 – 2026 (Allegato B);
- Programma triennale degli acquisti di fornitura e servizi 2024-2026;
- Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026;

Il Collegio dei Revisori,

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza pubblica, in particolare il D. Lgs. n. 118/2011;
- visto il Regolamento contabile del Consiglio Regionale del Lazio;

ha analizzato la documentazione messa a disposizione al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei documenti allegati, come richiesto dall'articolo 20, comma 2, lettera f), del D. Lgs. n. 123/2011.

Rappresenta altresì che alla data di redazione del presente parere non risulta ancora pervenuto al Consiglio il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 dell'Istituto "A. C. Jemolo".

GESTIONE ESERCIZIO 2023

Il fondo di cassa iniziale all'1/1/2023 corrisponde ad euro 5.234.289,27 in conformità dei dati risultanti dal Rendiconto 2022.

L'Organo di revisione rileva che la gestione finanziaria complessiva dell'ente nel 2023 risulta essere prevista in equilibrio.

Il risultato presunto d'amministrazione dell'esercizio 2023 risulta così formato:

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023: | | |
|--|--|---------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023 | 24.927.598,10 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023 | 405.898,24 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2023 | 54.579.904,22 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023 | 56.519.249,09 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| = | <i>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</i> | 23.394.151,47 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾ | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | 23.394.151,47 |

| | |
|---|----------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾ | 2.517.778,12 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Fondo contenzioso ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Altri accantonamenti ⁽⁵⁾ | 8.694.355,40 |
| B) Totale parte accantonata | 11.212.133,52 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 3.320.000,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 562.356,49 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 392.175,49 |
| C) Totale parte vincolata | 4.274.531,98 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 7.907.485,97 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾ | |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio: | |
| Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 0,00 |
| Utilizzo quota vincolata | 0,00 |
| Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

Il Collegio rappresenta che il prospetto illustrativo del FPV allegato alla documentazione di bilancio è a zero: in nota integrativa è infatti indicato che *“Con riferimento alla proposta di bilancio pluriennale 2024-2026 non sono pervenute dai Servizi indicazioni per il differimento a futuri esercizi dell’esigibilità degli impegni coperti dal suddetto fondo pluriennale vincolato, né sono state fornite ulteriori comunicazioni in merito alla determinazione del fondo pluriennale vincolato da inserire nel bilancio di previsione 2024-2026, che sarà rideterminato con la deliberazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2023”*.

AVANZO PRESUNTO

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell’esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Non è conforme ai precetti dell’art. 81, quarto comma, della Costituzione, realizzare il pareggio di bilancio in sede preventiva, attraverso l’utilizzo dell’avanzo di amministrazione

non accertato e verificato a seguito della procedura di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio precedente (sentenza n. 70/2012 della Corte costituzionale).

Tuttavia, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e con successive variazioni di bilancio, è consentito l'utilizzo della quota del risultato di amministrazione presunto costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato.

Il Consiglio Regionale ha rilevato, come visto sopra, un risultato di amministrazione presunto, al 31.12.2023, di € 23.394.151,47 (di cui € 11.212.133,52 accantonati ed € 4.274.531,98 vincolati). La parte disponibile è pari ad € 7.907.485,97.

Non si applica al bilancio di previsione 2024 alcuna quota dell'avanzo di amministrazione presunto finale al 31 dicembre 2023.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

Tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti rispettando gli schemi del bilancio di previsione validi a decorrere dal 2018 e previsti dall'*Allegato n. 9 al D.Lgs n. 118/2011*.

Il bilancio di previsione triennale prevede, per il primo anno, gli stanziamenti sia in termini di competenza che di cassa, mentre nei due esercizi successivi è redatto per sola competenza.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

Entrate previsioni di competenza

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| Entrate | Previsioni definitive 2023 | Competenza anno 2024 | Competenza anno 2025 | Competenza anno 2026 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 393.898,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 10.815.164,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo II Trasferimenti correnti | 42.289.289,17 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 | 52.513.082,48 |
| Titolo III Entrate extratributarie | 823.752,45 | 374.225,08 | 320.391,12 | 279.122,90 |
| Titolo IV Entrate in conto capitale | 0,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| Totale Entrate | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |
| Fondo di cassa | 5.234.289,27 | 4.800.000,00 | | |

Le entrate accolgono, quasi esclusivamente, le risorse correnti che la Giunta Regionale trasferisce per le spese di funzionamento del Consiglio e risultano così suddivise:

- Stanziamento 2024: euro 52.297.954,56,
- Stanziamento 2025: euro 52.297.954,56,
- Stanziamento 2026: euro 52.297.954,56.

Il Collegio ha verificato che la misura del trasferimento in favore del Consiglio, sopra indicata, corrisponde ai corrispondenti stanziamenti nel bilancio di previsione 2024-2026 della Giunta regionale.

Lo stanziamento è determinato secondo quanto previsto nella deliberazione dell'Ufficio di presidenza 2 settembre 2021, n. 60 "Atto di indirizzo in materia di riduzione e razionalizzazione delle spese del Consiglio regionale" e nella successiva determinazione dirigenziale 15 settembre 2021, n. 134, che ne ha dato attuazione. Tale misura è stata

confermata con nota, trasmessa in Giunta, prot. RU 28775 del 16 novembre 2023, a firma del Presidente del Consiglio regionale e del Segretario generale vicario.

I trasferimenti correnti includono anche il contributo AGCom rideterminato con il nuovo *Accordo quadro tra l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni, la Conferenza delle Regioni e Province autonome e la Conferenza dei Presidenti delle Assemblee legislative delle Regioni e delle Province autonome* per l'esercizio delle funzioni delegate da parte del Co.re.com che ammonta ad euro 215.127,92 per tutte le annualità del Bilancio di previsione 2024 - 2026.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Spese previsioni di competenza

| Spese | Previsioni definitive 2023 | Competenza anno 2024 | Competenza anno 2025 | Competenza anno 2026 |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo I Spese correnti | 50.760.156,81 | 51.241.517,00 | 52.190.969,56 | 52.152.242,94 |
| -di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 3.573.947,20 | 5.145.790,56 | 4.142.504,04 | 639.962,44 |
| -di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 | 15.483.000,00 |
| Totale Spese | 69.817.104,01 | 71.870.307,56 | 71.816.473,60 | 68.275.205,38 |

Entrate previsioni di cassa**RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| Entrate | Previsioni di cassa anno 2024 |
|---|--|
| Fondo di cassa presunto all'01/01/2024 | 4.800.000,00 |
| Fondo pluriennale vincolato parte corrente | 0,00 |
| Titolo II Trasferimenti correnti | 83.828.821,65 |
| Titolo III Entrate extratributarie | 2.973.638,84 |
| Titolo IV Entrate in conto capitale | 3.500.000,00 |
| Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro | 15.488.000,00 |
| Totale previsioni di cassa | 110.590.460,49 |

Spese previsioni di cassa**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

| Spese | Previsioni di cassa anno 2024 |
|---|--|
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 |
| Titolo I Spese correnti | 66.444.756,94 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 6.972.491,22 |
| Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro | 17.411.211,61 |
| Totale previsioni di cassa | 90.828.459,77 |

Il fondo finale di cassa presunto è, quindi, pari ad € 19.762.000,72.

Le previsioni di cassa sono state formulate prevedendo la riscossione e il pagamento degli stanziamenti di competenza di entrata e di spesa 2023 e dei residui attivi e passivi, nonché del fondo cassa iniziale.

Verifica equilibrio corrente ed in c/capitale anno 2024-2026

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 52.887.307,56 | 52.835.473,60 | 52.792.205,38 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 51.241.517,00 | 52.190.969,56 | 52.152.242,94 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) (4) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (titolo 4) | (+) | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensione prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 5.145.790,56 | 4.142.504,04 | 639.962,44 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Equilibrio di parte capitale | | -1.645.790,56 | -642.504,04 | -639.962,44 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (8)

| A) Equilibrio di parte corrente | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |
|--|-----|---------------------|-------------------|-------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 1.645.790,56 | 642.504,04 | 639.962,44 |

Fondo pluriennale vincolato

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

Il fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio finanziario 2023, corrispondente al fondo pluriennale vincolato in entrata per il 2023, ammonta ad euro 405.898,24 (€ 12.000,00 per spese correnti ed € 393.898,24 per spese in conto capitale).

Dalla nota integrativa si evince che per le annualità 2024-2026 non sono pervenute dai Servizi indicazioni per il differimento a futuri esercizi dell'esigibilità degli impegni coperti dal suddetto fondo pluriennale vincolato, né sono state fornite ulteriori comunicazioni in merito alla determinazione del fondo pluriennale vincolato da inserire nel bilancio di previsione 2024-2026. Pertanto, si provvederà alla rideterminazione dello stesso con la deliberazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2023.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'Organo di Revisione ritiene che le previsioni dell'anno 2024 siano coerenti con gli obiettivi indicati negli allegati al Bilancio di Previsione e nello specifico nel:

- Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026;
- Programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026.

Verifica della coerenza esterna

Riguardo la coerenza esterna delle previsioni di bilancio occorre rilevare che l'obbligo di pareggio di bilancio di cui ai commi da 707 a 734 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208, "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato*", risulta a carico del Bilancio Regionale, al quale il bilancio del Consiglio Regionale concorre risultandovi iscritto lo stanziamento di spesa per i trasferimenti necessari al suo funzionamento.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

Spese

Le spese imputate agli esercizi 2024 e successivi 2025 e 2026 trovano la relativa copertura nelle entrate per trasferimenti provenienti dalla Giunta regionale del Lazio, che ha previsto

e provvederà ad impegnare nel proprio bilancio di previsione per l'intero triennio di riferimento.

Per quanto riguarda la missione 1, il Collegio dà atto che:

Il **Programma 1** “Organi istituzionali” prevede una spesa totale per il 2024 di € 33.933.791,69, mentre nel 2023 ammontava a € 32.691.406,85, quindi trattasi di uno stanziamento in aumento. Le voci di spesa comprese nel programma 1 sono relative alle indennità dei consiglieri, degli organismi autonomi e dei comitati, ai vitalizi, alle attività svolte in funzione di rappresentanza del Consiglio e alle manifestazioni istituzionali, all'informazione e alla comunicazione istituzionale. Sono ricompresi anche: il trasferimento all'Istituto regionale di studi giuridici A.C. Jemolo di euro 50.000,00 ed il contributo AGCOM al Co.re.com. pari ad euro 215.127,92.

Il **Programma 3** “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” prevede una spesa per il 2024 di € 14.760.525,75, in diminuzione rispetto al 2023 per cui era stato previsto uno stanziamento pari € 15.288.709,38. Le spese di tale programma sono imputabili principalmente all'amministrazione e al funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo, nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'Ente.

Il **Programma 6** “Ufficio tecnico” prevede una spesa per il 2024 di € 4.922.500,00 in aumento rispetto allo stanziamento del 2023 di € 4.361.398,24.

Tale programma annovera le spese per gli interventi di programmazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente. Sono comprese anche le spese relative all'adeguamento in base alle normative di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Il **Programma 10** “Risorse umane” prevede una spesa totale per il 2024 di € 261.643,96 in diminuzione rispetto a quelle del 2023 di € 453.025,36.

Le spese relative a tale programma comprendono le attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale, i servizi di controllo fiscali sanitari e l'espletamento delle attività del medico competente, come previsto dalla normativa.

Stanziamento di fondi di accantonamento (Missione 20)

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo crediti di dubbia esigibilità ammonta ad euro 46.672,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2024 e 2025 solo in termini di competenza, è pari ad euro 46.672,00.

Il fondo è stato calcolato applicando alla previsione di competenza della Tipologia 500 del Titolo 3 una percentuale pari a 40,94%, che corrisponde al complemento ad 1 della media aritmetica semplice dei rapporti calcolati sui dati dei rendiconti approvati, riferiti al quinquennio dal 2018 al 2022, utilizzando la formula: $(\text{incassi in c/competenza esercizio } n + \text{incassi esercizio } n+1 \text{ in c/residui esercizio } n) / \text{accertamenti esercizio } n$.

Nello specifico, l'importo considerato per il calcolo (Tipologia 500) è pari ad entrate per euro 114.000,00 per i tre esercizi, che si riferiscono alle restituzioni dei Gruppi consiliari (ai sensi dell'art. 11 L.R. n. 4/2013 e dell'art. 14 del Regolamento di organizzazione) e ad altri rimborsi da terzi, la cui competenza è in capo al Consiglio regionale. Non è stato considerato lo stanziamento sul capitolo "Entrate derivanti dall'accantonamento delle risorse finanziarie relative alle procedure contrattuali per la costituzione del fondo incentivi per funzioni tecniche" (euro 163.225,08 per il 2024, 109.391,12 per il 2025 e 68.122,90 per il 2026), già accantonato sui corrispondenti capitoli di spesa per lo stesso importo complessivo.

I Fondi di riserva

Il **fondo di riserva per le spese obbligatorie** ammonta ad euro 980.000,000, per l'anno 2024 in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, ad euro 980.000,000; gli importi rispettano il limite di cui all'art. 11 del Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale del Lazio approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 6 ottobre 2021 (massimo il 2% delle spese correnti);

Il **fondo di riserva per le spese impreviste** ammonta ad euro 92.174,16 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026 solo in termini di competenza, rispettivamente pari ad euro 182.924,16 e 96.174,16; gli importi rispettano il limite di cui all'art. 12 del Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale del Lazio

approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 6 ottobre 2021 (massimo lo 0,50% delle spese correnti inizialmente previste).

ALTRI FONDI

Il **fondo di riserva per cassa** è pari ad euro 300.000,00, solo in termini di cassa per l'esercizio 2024 e rispetta il limite di cui all'art. 13 del Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale del Lazio approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 6 ottobre 2021 (massimo 1/12 dell'autorizzazione a pagare disposta nel bilancio di previsione annuale).

Il **fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio** derivanti da spese di parte corrente, con uno stanziamento pari ad euro 100.000,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026 solo in termini di competenza, per euro 250.000,00.

Il **fondo rischi per spese legate al contenzioso**, con uno stanziamento pari ad euro 240.000,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 240.000, si riferisce, tra l'altro, alla nota dell'Avvocatura regionale prot. RU 19943/2023, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2024-2026. Fondo rischi per spese legate al contenzioso".

Fondo indennità di fine mandato

L'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011, al punto 5.2, lettera i), prevede che anche le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'Ente in considerazione della quale si ritiene opportuno prevedere tra le spese di bilancio un apposito accantonamento denominato "Fondo spese per indennità di fine mandato".

Tale fondo ammonta ad euro 400.000,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026 solo in termini di competenza, per euro 400.000,00.

Il **fondo per i vitalizi maturati ante X legislatura**, previsto in € 300.000,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, per euro 300.000,00.

Il **fondo per l'adeguamento dei prezzi**, con uno stanziamento pari ad euro 350.000,00 per l'anno 2024, in termini di competenza e cassa, e per ciascuna annualità 2025 e 2026, solo in termini di competenza, pari ad euro 400.000,00. Questo fondo è stato istituito, come da nota a firma del Direttore del Servizio Tecnico prot. RU 29361 del 22 novembre 2023, per finanziare l'adeguamento dei prezzi degli affidamenti in corso di svolgimento, di cui alla legge regionale n. 12/2022 art 5 e legge regionale n. 19/2022.

INDEBITAMENTO

Per il triennio 2024/2026 non è prevista accensione di prestiti né la presenza di altre forme di indebitamento. La spesa di investimento prevista nel triennio ammonta ad euro 5.145.790,56 nel 2024, ad Euro 4.142.504,04 nel 2025 ed € 639.962,44 nel 2026 ed è finanziata con le entrate in c/capitale (euro 3.500.000 stanziato per le annualità 2024/2025) nonché con il margine di parte corrente (entrate correnti – uscite correnti) del triennio.

Le spese di investimento si riferiscono a:

- Impianti e macchinari
- Attrezzature
- Hardware e software
- Mobili e arredi
- Manutenzione e riparazione beni immobili

CONSIDERAZIONI FINALI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamati l'articolo 20 comma 2 lettera f) del D. Lgs. n. 123/2011, l'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nella sostanziale osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento contabile, dei principi contabili generali previsti dall'allegato 1 al D. Lgs. n. 118/2011, del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011;
- ha rilevato la coerenza interna ed esterna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di Bilancio.

il Collegio dei Revisori

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto e con le considerazioni formulate, esprime all'unanimità

P A R E R E F A V O R E V O L E

sullo schema di Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2024-2025-2026 per il funzionamento del Consiglio regionale e sui documenti allegati, invitando l'Ente ad inviare, nei termini di legge, i dati relativi al Bilancio di previsione alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196.

All'attenzione del Collegio il 15 dicembre 2023

Il Collegio dei Revisori

Dott. Vincenzo Rutigliano



Firmato digitalmente da:
MANGANO GIUSEPPE
Firmato il 15/12/2023 11:33
Seriale Certificato: 2200977
Valido dal 16/02/2023 al 16/02/2026

Dott.ssa Alessandra Angeletti InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Firmato digitalmente da: ANGELETTI ALESSANDRA
Data: 15/12/2023 09:05:19

Dott. Giuseppe Mangano