



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**Deliberazione n. 668 della seduta del 29.11.2023**

**Oggetto:** Variazione al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (Artt. 11 e 39, c. 10, D.lgs. 23.6.2011, n. 118).

**Presidente o Assessore/i Proponente/i:** F.to Dott. Marcello Minenna

**Relatore (se diverso dal proponente):** \_\_\_\_\_

**Dirigente/i Generale/i:** F.to Dott. Filippo De Cello

**Dirigente/i Settore/i:** F.to Dr.ssa Stefania Buonaiuto

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

|          |                            |                        | <b>Presente</b> | <b>Assente</b> |
|----------|----------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1</b> | <b>ROBERTO OCCHIUTO</b>    | <b>Presidente</b>      | X               |                |
| <b>2</b> | <b>GIUSEPPINA PRINCI</b>   | <b>Vice Presidente</b> | X               |                |
| <b>3</b> | <b>GIOVANNI CALABRESE</b>  | <b>Componente</b>      | X               |                |
| <b>4</b> | <b>GIANLUCA GALLO</b>      | <b>Componente</b>      | X               |                |
| <b>5</b> | <b>MARCELLO MINENNA</b>    | <b>Componente</b>      | X               |                |
| <b>6</b> | <b>FILIPPO PIETROPAOLO</b> | <b>Componente</b>      | X               |                |
| <b>7</b> | <b>EMMA STAINE</b>         | <b>Componente</b>      | X               |                |
| <b>8</b> | <b>ROSARIO VARI'</b>       | <b>Componente</b>      | X               |                |

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 2 allegati.

## LA GIUNTA REGIONALE

### Premesso che

- Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ha introdotto 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- In particolare, l'articolo 50, comma 1, del d.lgs. n. 118/2011 dispone che entro il 31 luglio, la Regione approvi con legge l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli di cui all'art. 40, relativi agli equilibri di bilancio;

### Premesso, altresì, che

- l'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo n. 118/2011 prevede che, contestualmente al bilancio, la Giunta approvi il documento tecnico di accompagnamento in cui, per ciascun esercizio, vengono ripartite le unità di voto in categorie e macroaggregati;
- l'articolo 11, comma 7, del citato decreto legislativo n. 118/2011 dispone che al documento tecnico siano allegati:
  - Il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - Il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- il paragrafo 9.1 dell'allegato 4/1 al decreto legislativo n. 118/2011 precisa che, nell'ambito della destinazione delle risorse tra le missioni dell'ente e nel rispetto di quanto previsto dalla legge e dal documento di programmazione, la funzione di ripartizione delle risorse in considerazione della natura economica della spesa, è svolta dalla Giunta, attraverso l'approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio;

### Atteso che

- con la legge regionale 23 dicembre 2022, n. 51 è stato approvato il "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025";
- con la Deliberazione della Giunta regionale n. 713 del 28 dicembre 2022 è stato approvato il "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (artt.11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";

### Atteso, altresì, che

- con deliberazione della Giunta regionale n. 650 del 20 novembre 2023 è stato proposto al Consiglio regionale, ai sensi dell'art. 50 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il disegno di legge relativo all'"Assestamento del bilancio di previsione della Regione Calabria per gli anni 2023-2025";
- il Consiglio regionale ha approvato nella seduta del 27 novembre 2023 l'Assestamento del bilancio di previsione della Regione Calabria per gli anni 2023-2025;

**Tenuto conto** delle modifiche apportate in sede di approvazione dell'Assestamento del bilancio di previsione della Regione Calabria per gli anni 2023-2025, si rende necessario modificare il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025, approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 713 del 28 dicembre 2022, mediante le variazioni relative all'entrata e alla spesa di competenza di cui alle Tabelle A e B, allegate alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

**Visto** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

**Visti** gli allegati A e B, parti integranti del presente atto;

### Preso atto

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponenti ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a), e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che le spese previste nella presente deliberazione trovano copertura a valere sulle relative entrate;

**Su proposta** dell'Assessore all'Economia e Finanze, Dott. Marcello Minenna

### **DELIBERA**

1. Di approvare la "Variazione al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (Artt. 11 e 39, c. 10, d.lgs. 23.6.2011, n. 118)", composta dai prospetti relativi alla competenza (Tabelle A e B), allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. Di comunicare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. Di trasmettere la presente delibera al Consiglio Regionale, a cura del competente settore del Segretariato Generale;
4. Di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
F.to **Avv. Eugenia Montilla**

**IL PRESIDENTE**  
F.to **Dott. Roberto Occhiuto**

TABELLA A

pag. 1 / 2

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025  
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                  |
|----------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|                                  |   | TOTALE                             | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                             | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                             | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <i><b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,<br/>contributiva e perequativa</b></i>                            |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
| <b>1010100</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 101 Imposte, tasse e proventi assimilati</b>  | <b>+1.346.177,91</b>               | <b>+0,00</b>                     | <b>+1.178.505,39</b>               | <b>+0,00</b>                     | <b>+814.270,14</b>                 | <b>+0,00</b>                     |
| 1010151                          | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | +1.346.177,91                      | +0,00                            | +1.178.505,39                      | +0,00                            | +814.270,14                        | +0,00                            |
| <b>1000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+1.346.177,91</b>               | <b>+0,00</b>                     | <b>+1.178.505,39</b>               | <b>+0,00</b>                     | <b>+814.270,14</b>                 | <b>+0,00</b>                     |
|                                  | <i><b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b></i>  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
| <b>3010000</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi<br/>derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | <b>+7.872.159,13</b>               | <b>+7.872.159,13</b>             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     |
| 3010300                          | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | +7.872.159,13                      | +7.872.159,13                    | +0,00                              | +0,00                            | +0,00                              | +0,00                            |
| <b>3020000</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 200 Proventi derivanti dall'attività di<br/>controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | <b>+1.673.121,87</b>               | <b>+1.673.121,87</b>             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     |
| 3020300                          | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e<br>repressione delle irregolarità e degli illeciti              | +1.673.121,87                      | +1.673.121,87                    | +0,00                              | +0,00                            | +0,00                              | +0,00                            |
| <b>3050000</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti</b>   | <b>+14.158.919,65</b>              | <b>+14.158.919,65</b>            | <b>+275.185,06</b>                 | <b>+275.185,06</b>               | <b>+613.702,35</b>                 | <b>+613.702,35</b>               |
| 3050200                          | Rimborsi in entrata   | +13.917.173,57                     | +13.917.173,57                   | +27.845,62                         | +27.845,62                       | +175.063,89                        | +175.063,89                      |
| 3059900                          | Altre entrate correnti n.a.c  | +241.746,08                        | +241.746,08                      | +247.339,44                        | +247.339,44                      | +438.638,46                        | +438.638,46                      |
| <b>3000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>  | <b>+23.704.200,65</b>              | <b>+23.704.200,65</b>            | <b>+275.185,06</b>                 | <b>+275.185,06</b>               | <b>+613.702,35</b>                 | <b>+613.702,35</b>               |
|                                  | <i><b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b></i>  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
| <b>4050000</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 500 Altre entrate in conto capitale</b>   | <b>+1.094.733,42</b>               | <b>+1.094.733,42</b>             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     |
| 4050400                          | Altre entrate in conto capitale n.a.c.  | +1.094.733,42                      | +1.094.733,42                    | +0,00                              | +0,00                            | +0,00                              | +0,00                            |
| <b>4000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>+1.094.733,42</b>               | <b>+1.094.733,42</b>             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                     |

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |  |
|----------------------------------|---|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|
|                                  |   | TOTALE                             | <i>di cui entrate non<br/>ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui entrate non<br/>ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui entrate non<br/>ricorrenti</i> |
|                                  | <i>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>            |                                    |  |                                    |  |                                    |  |
| <b>5040000</b>                   | <b>TIPOLOGIA: 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b> | <b>+2.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                             | <b>+1.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                             |
| 5040300                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese   | +2.000.000,00                      | +0,00                                    | +1.000.000,00                      | +0,00                                    | +0,00                              | +0,00                                    |
| <b>5000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>  | <b>+2.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                             | <b>+1.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                             |
|                                  | <b>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</b>   | <b>+28.145.111,98</b>              | <b>+24.798.934,07</b>                    | <b>+2.453.690,45</b>               | <b>+275.185,06</b>                       | <b>+1.427.972,49</b>               | <b>+613.702,35</b>                       |

TABELLA B

pag. 1 / 16

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025  
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI**

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |  | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                     |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 103   | Acquisto di beni e servizi   | +706.250,00                        | +700.000,00                        | +75.000,00                         | +0,00                              | +75.000,00                         | +0,00                              |
| 104   | Trasferimenti correnti   | -77.275,26                         | +4.500,00                          | -183.367,06                        | +9.500,00                          | -183.367,06                        | +9.500,00                          |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+628.974,74</b>                 | <b>+704.500,00</b>                 | <b>-108.367,06</b>                 | <b>+9.500,00</b>                   | <b>-108.367,06</b>                 | <b>+9.500,00</b>                   |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 204   | Altri trasferimenti in conto capitale  | +19.367,06                         | +19.367,06                         | +19.367,06                         | +19.367,06                         | +19.367,06                         | +19.367,06                         |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>+19.367,06</b>                  | <b>+19.367,06</b>                  | <b>+19.367,06</b>                  | <b>+19.367,06</b>                  | <b>+19.367,06</b>                  | <b>+19.367,06</b>                  |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>   | <b>+648.341,80</b>                 | <b>+723.867,06</b>                 | <b>-89.000,00</b>                  | <b>+28.867,06</b>                  | <b>-89.000,00</b>                  | <b>+28.867,06</b>                  |
|   | <b>PROGRAMMA 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 104   | Trasferimenti correnti   | -77.535,44                         | -77.535,44                         | -296.445,93                        | -296.445,93                        | -615.253,40                        | -615.253,40                        |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>-77.535,44</b>                  | <b>-77.535,44</b>                  | <b>-296.445,93</b>                 | <b>-296.445,93</b>                 | <b>-615.253,40</b>                 | <b>-615.253,40</b>                 |
| <b>03</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 03</b>   | <b>-77.535,44</b>                  | <b>-77.535,44</b>                  | <b>-296.445,93</b>                 | <b>-296.445,93</b>                 | <b>-615.253,40</b>                 | <b>-615.253,40</b>                 |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
|   | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 101   | Redditi da lavoro dipendente  | +129.733,67                        | +129.733,67                 | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| 102   | Imposte e tasse a carico dell'ente  | +11.281,12                         | +11.281,12                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+141.014,79</b>                 | <b>+141.014,79</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>04</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 04</b>  | <b>+141.014,79</b>                 | <b>+141.014,79</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>PROGRAMMA 10 - Risorse umane</b>                                       |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 110   | Altre spese correnti  | +157.908,20                        | +0,00                       | +164.000,00                        | +0,00                       | +164.000,00                        | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+157.908,20</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+164.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+164.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                |
| <b>10</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 10</b>  | <b>+157.908,20</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+164.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+164.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 01</b>   | <b>+869.729,35</b>                 | <b>+787.346,41</b>          | <b>-221.445,93</b>                 | <b>-267.578,87</b>          | <b>-540.253,40</b>                 | <b>-586.386,34</b>          |
|   | <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Polizia locale e amministrativa</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                      |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti                                | -81.000,00                         | -81.000,00                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                | <b>-81.000,00</b>                  | <b>-81.000,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>             |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 202   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni        | +81.000,00                         | +81.000,00                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                | <b>+81.000,00</b>                  | <b>+81.000,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>                            | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>03</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 03</b>                             | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 07 - Diritto allo studio</b>             |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                      |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti                                | +1.345.000,00                      | +45.000,00                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                | <b>+1.345.000,00</b>               | <b>+45.000,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>07</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 07</b>                            | <b>+1.345.000,00</b>               | <b>+45.000,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
| <b>04</b>   | <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b><br><b>TOTALE MISSIONE 04</b>  | <b>+1.345.000,00</b>               | <b>+45.000,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b><br><b>PROGRAMMA 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b><br><b>TITOLO 1 - Spese correnti</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti  | +1.292.000,00                      | +1.202.000,00               | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+1.292.000,00</b>               | <b>+1.202.000,00</b>        | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>02</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 02</b>  | <b>+1.292.000,00</b>               | <b>+1.202.000,00</b>        | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>05</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 05</b>   | <b>+1.292.000,00</b>               | <b>+1.202.000,00</b>        | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b><br><b>PROGRAMMA 01 - Sport e tempo libero</b><br><b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti  | +57.500,00                         | +57.500,00                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+57.500,00</b>                  | <b>+57.500,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>  | <b>+57.500,00</b>                  | <b>+57.500,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
| <b>06</b>   | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b><br><b>TOTALE MISSIONE 06</b> | <b>+57.500,00</b>                  | <b>+57.500,00</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>                                 |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 203   | Contributi agli investimenti  | +44.240,55                         | +44.240,55                  | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>+44.240,55</b>                  | <b>+44.240,55</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>  | <b>+44.240,55</b>                  | <b>+44.240,55</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>07</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 07</b>   | <b>+44.240,55</b>                  | <b>+44.240,55</b>           | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                           |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Urbanistica e assetto del territorio</b>                                  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 203   | Contributi agli investimenti  | +715.000,00                        | +715.000,00                 | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>+715.000,00</b>                 | <b>+715.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>  | <b>+715.000,00</b>                 | <b>+715.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |  | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 08  | <b>TOTALE MISSIONE 08</b>  | <b>+715.000,00</b>                 | <b>+715.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | PROGRAMMA 01 - Difesa del suolo  |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | TITOLO 2 - Spese in conto capitale   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 202   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                             | +700.000,00                        | +700.000,00                        | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| 200   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>+700.000,00</b>                 | <b>+700.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| 01  | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>   | <b>+700.000,00</b>                 | <b>+700.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |   | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>PROGRAMMA 04 - Servizio idrico integrato</b>             |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                            |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 104   | Trasferimenti correnti                                      | +808.387,91                        | +808.387,91                        | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                      | <b>+808.387,91</b>                 | <b>+808.387,91</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 202   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni              | +98.081,95                         | +98.081,95                         | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| 203   | Contributi agli investimenti                                | +3.360.285,93                      | +3.360.285,93                      | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                      | <b>+3.458.367,88</b>               | <b>+3.458.367,88</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 302   | Concessione crediti di breve termine                        | +2.000.000,00                      | +0,00                              | +1.000.000,00                      | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>300</b>  | <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                      | <b>+2.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+1.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>04</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 04</b>                                  | <b>+6.266.755,79</b>               | <b>+4.266.755,79</b>               | <b>+1.000.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |   | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>PROGRAMMA 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 203   | Contributi agli investimenti  | +36.300.000,00                     | +36.300.000,00                     | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>+36.300.000,00</b>              | <b>+36.300.000,00</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>05</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 05</b>  | <b>+36.300.000,00</b>              | <b>+36.300.000,00</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>PROGRAMMA 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 104   | Trasferimenti correnti  | +818.324,00                        | +818.324,00                        | +496.710,40                        | +496.710,40                        | +496.710,40                        | +496.710,40                        |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+818.324,00</b>                 | <b>+818.324,00</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 |
| <b>08</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 08</b>  | <b>+818.324,00</b>                 | <b>+818.324,00</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>                 |
|   | <b>PROGRAMMA 09 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 202   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | -41.190.531,83                     | -41.190.531,83                     | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>-41.190.531,83</b>              | <b>-41.190.531,83</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>09</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 09</b>  | <b>-41.190.531,83</b>              | <b>-41.190.531,83</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|--|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |  | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
| <b>09</b>   | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b><br><b>TOTALE MISSIONE 09</b> | <b>+2.894.547,96</b>               | <b>+894.547,96</b>          | <b>+1.496.710,40</b>               | <b>+496.710,40</b>          | <b>+496.710,40</b>                 | <b>+496.710,40</b>          |
|   | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 05 - Viabilità e infrastrutture stradali</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 203   | Contributi agli investimenti   | +500.000,00                        | +500.000,00                 | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>+500.000,00</b>                 | <b>+500.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>05</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 05</b>   | <b>+500.000,00</b>                 | <b>+500.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>10</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 10</b>  | <b>+500.000,00</b>                 | <b>+500.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Sistema di protezione civile</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +300.000,00                        | +300.000,00                 | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+300.000,00</b>                 | <b>+300.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>   | <b>+300.000,00</b>                 | <b>+300.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
| 11  | MISSIONE 11 - Soccorso civile<br><b>TOTALE MISSIONE 11</b>                  | <b>+300.000,00</b>                 | <b>+300.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti  | +300.000,00                        | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| 100   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+300.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| 01  | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>  | <b>+300.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>PROGRAMMA 02 - Interventi per la disabilità</b>                          |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti  | +56.585,00                         | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| 100   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>+56.585,00</b>                  | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| 02  | <b>TOTALE PROGRAMMA 02</b>  | <b>+56.585,00</b>                  | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |  | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>PROGRAMMA 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +225.400,00                        | +225.400,00                        | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+225.400,00</b>                 | <b>+225.400,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>07</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 07</b>   | <b>+225.400,00</b>                 | <b>+225.400,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>PROGRAMMA 08 - Cooperazione e associazionismo</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +150.000,00                        | +100.000,00                        | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+150.000,00</b>                 | <b>+100.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 203   | Contributi agli investimenti   | +500.000,00                        | +500.000,00                        | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>+500.000,00</b>                 | <b>+500.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>08</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 08</b>   | <b>+650.000,00</b>                 | <b>+600.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>12</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 12</b>  | <b>+1.231.985,00</b>               | <b>+825.400,00</b>                 | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|--|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |  | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
|   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria</b>                 |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +600.000,00                        | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+600.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>07</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 07</b>   | <b>+600.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>13</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 13</b>  | <b>+600.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>       |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +360.000,00                        | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+360.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>   | <b>+360.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>15</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 15</b>  | <b>+360.000,00</b>                 | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|--|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |  | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
|   | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>               |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 104   | Trasferimenti correnti   | +1.988.532,82                      | +1.425.000,00               | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| 107   | Interessi passivi  | +55.420,18                         | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>+2.043.953,00</b>               | <b>+1.425.000,00</b>        | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 203   | Contributi agli investimenti   | -925.000,00                        | -925.000,00                 | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>-925.000,00</b>                 | <b>-925.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>   | <b>+1.118.953,00</b>               | <b>+500.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>16</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 16</b>  | <b>+1.118.953,00</b>               | <b>+500.000,00</b>          | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
|   | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                      |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |   | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva</b>    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>          |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 110   | Altre spese correnti                      | +3.140.000,00                      | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                    | <b>+3.140.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 205   | Altre spese in conto capitale             | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                    | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>01</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>                | <b>+3.140.000,00</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                                    | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                                    |
|---|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|   |  | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> | TOTALE                             | <i>di cui spese non ricorrenti</i> |
|   | <b>PROGRAMMA 02 - Fondo crediti dubbia esigibilità</b> |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                       |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 110   | Altre spese correnti                                   | +11.259.467,68                     | +0,00                              | +1.453.690,45                      | +0,00                              | +1.427.972,49                      | +0,00                              |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                 | <b>+11.259.467,68</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+1.453.690,45</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+1.427.972,49</b>               | <b>+0,00</b>                       |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>              |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |
| 205   | Altre spese in conto capitale                          | +1.094.733,42                      | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              | +0,00                              |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                 | <b>+1.094.733,42</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                       |
| <b>02</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 02</b>                             | <b>+12.354.201,10</b>              | <b>+0,00</b>                       | <b>+1.453.690,45</b>               | <b>+0,00</b>                       | <b>+1.427.972,49</b>               | <b>+0,00</b>                       |

| MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2024 |                             | VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2025 |                             |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
|   |   | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti | TOTALE                             | di cui spese non ricorrenti |
|   | <b>PROGRAMMA 03 - Altri fondi</b>         |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
|   | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>          |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 110   | Altre spese correnti                      | -2.181.301,37                      | -2.467.958,04               | -275.264,47                        | -275.264,47                 | +43.543,00                         | +43.543,00                  |
| <b>100</b>  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                    | <b>-2.181.301,37</b>               | <b>-2.467.958,04</b>        | <b>-275.264,47</b>                 | <b>-275.264,47</b>          | <b>+43.543,00</b>                  | <b>+43.543,00</b>           |
|   | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b> |                                    |                             |                                    |                             |                                    |                             |
| 205   | Altre spese in conto capitale             | +5.043.144,40                      | +4.175.531,83               | +0,00                              | +0,00                       | +0,00                              | +0,00                       |
| <b>200</b>  | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                    | <b>+5.043.144,40</b>               | <b>+4.175.531,83</b>        | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                | <b>+0,00</b>                       | <b>+0,00</b>                |
| <b>03</b>   | <b>TOTALE PROGRAMMA 03</b>                | <b>+2.861.843,03</b>               | <b>+1.707.573,79</b>        | <b>-275.264,47</b>                 | <b>-275.264,47</b>          | <b>+43.543,00</b>                  | <b>+43.543,00</b>           |
| <b>20</b>   | <b>TOTALE MISSIONE 20</b>                 | <b>+18.356.044,13</b>              | <b>+1.707.573,79</b>        | <b>+1.178.425,98</b>               | <b>-275.264,47</b>          | <b>+1.471.515,49</b>               | <b>+43.543,00</b>           |
|   | <b>TOTALE VARIAZIONI MISSIONI</b>         | <b>+29.684.999,99</b>              | <b>+7.578.608,71</b>        | <b>+2.453.690,45</b>               | <b>-46.132,94</b>           | <b>+1.427.972,49</b>               | <b>-46.132,94</b>           |

## TABELLA B

pag. 1 / 2

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

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese correnti | TOTALE              |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 110                  | 100                 |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                      |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 01                                    | Organi istituzionali  |                              |                                    | 706.250,00                 | -77.275,26             |                   |                      | 628.974,74          |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                        |                              |                                    |                            | -77.535,44             |                   |                      | -77.535,44          |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 129.733,67                   | 11.281,12                          |                            |                        |                   |                      | 141.014,79          |
| 10                                    | Risorse umane   |                              |                                    |                            |                        |                   | 157.908,20           | 157.908,20          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                | <b>129.733,67</b>            | <b>11.281,12</b>                   | <b>706.250,00</b>          | <b>-154.810,70</b>     |                   | <b>157.908,20</b>    | <b>850.362,29</b>   |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa   |                              |                                    |                            | -81.000,00             |                   |                      | -81.000,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |                              |                                    |                            | <b>-81.000,00</b>      |                   |                      | <b>-81.000,00</b>   |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                   |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 07                                    | Diritto allo studio   |                              |                                    |                            | 1.345.000,00           |                   |                      | 1.345.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |                              |                                    |                            | <b>1.345.000,00</b>    |                   |                      | <b>1.345.000,00</b> |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>              |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           |                              |                                    |                            | 1.292.000,00           |                   |                      | 1.292.000,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |                              |                                    |                            | <b>1.292.000,00</b>    |                   |                      | <b>1.292.000,00</b> |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 01                                    | Sport e tempo libero  |                              |                                    |                            | 57.500,00              |                   |                      | 57.500,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                              |                                    |                            | <b>57.500,00</b>       |                   |                      | <b>57.500,00</b>    |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>       |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 04                                    | Servizio idrico integrato   |                              |                                    |                            | 808.387,91             |                   |                      | 808.387,91          |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   |                              |                                    |                            | 818.324,00             |                   |                      | 818.324,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                              |                                    |                            | <b>1.626.711,91</b>    |                   |                      | <b>1.626.711,91</b> |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 01                                    | Sistema di protezione civile  |                              |                                    |                            | 300.000,00             |                   |                      | 300.000,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   |                              |                                    |                            | <b>300.000,00</b>      |                   |                      | <b>300.000,00</b>   |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   |                              |                                    |                            | 300.000,00             |                   |                      | 300.000,00          |
| 02                                    | Interventi per la disabilità  |                              |                                    |                            | 56.585,00              |                   |                      | 56.585,00           |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali                |                              |                                    |                            | 225.400,00             |                   |                      | 225.400,00          |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo  |                              |                                    |                            | 150.000,00             |                   |                      | 150.000,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |                              |                                    |                            | <b>731.985,00</b>      |                   |                      | <b>731.985,00</b>   |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                     |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria  |                              |                                    |                            | 600.000,00             |                   |                      | 600.000,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |                              |                                    |                            | <b>600.000,00</b>      |                   |                      | <b>600.000,00</b>   |

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI   |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese correnti | TOTALE               |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 107               | 110                  | 100                  |
| 15                                      | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                      |
| 01                                      | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                    |                              |                                    |                            | 360.000,00             |                   |                      | 360.000,00           |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |                              |                                    |                            | <b>360.000,00</b>      |                   |                      | <b>360.000,00</b>    |
| 16                                      | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                      |
| 01                                      | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                        |                              |                                    |                            | 1.988.532,82           | 55.420,18         |                      | 2.043.953,00         |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |                              |                                    |                            | <b>1.988.532,82</b>    | <b>55.420,18</b>  |                      | <b>2.043.953,00</b>  |
| 20                                      | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                   |                      |                      |
| 01                                      | Fondo di riserva  |                              |                                    |                            |                        |                   | 3.140.000,00         | 3.140.000,00         |
| 02                                      | Fondo crediti dubbia esigibilità  |                              |                                    |                            |                        |                   | 11.259.467,68        | 11.259.467,68        |
| 03                                      | Altri fondi   |                              |                                    |                            |                        |                   | -2.181.301,37        | -2.181.301,37        |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                |                              |                                    |                            |                        |                   | <b>12.218.166,31</b> | <b>12.218.166,31</b> |
| <b>TOTALE VARIAZIONI MACROAGGREGATI</b> |   | <b>129.733,67</b>            | <b>11.281,12</b>                   | <b>706.250,00</b>          | <b>8.065.919,03</b>    | <b>55.420,18</b>  | <b>12.376.074,51</b> | <b>21.344.678,51</b> |

## TABELLA B

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

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | TOTALE              | Concessione crediti di breve termine | TOTALE              |
|---------------------------------------|---|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                       |   | 202  | 203                          | 204                                   | 205                           | 200                 | 302                                  | 300                 |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                              |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Organi istituzionali  |  |                              | 19.367,06                             |                               | 19.367,06           |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                        |  |                              | <b>19.367,06</b>                      |                               | <b>19.367,06</b>    |                                      |                     |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>  |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa   | 81.000,00                                      |                              |                                       |                               | 81.000,00           |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>  | <b>81.000,00</b>                               |                              |                                       |                               | <b>81.000,00</b>    |                                      |                     |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>  |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo   |  | 44.240,55                    |                                       |                               | 44.240,55           |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  |  | <b>44.240,55</b>             |                                       |                               | <b>44.240,55</b>    |                                      |                     |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                               |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio  |  | 715.000,00                   |                                       |                               | 715.000,00          |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                         |  | <b>715.000,00</b>            |                                       |                               | <b>715.000,00</b>   |                                      |                     |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>               |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Difesa del suolo  | 700.000,00                                     |                              |                                       |                               | 700.000,00          |                                      |                     |
| 04                                    | Servizio idrico integrato   | 98.081,95                                      | 3.360.285,93                 |                                       |                               | 3.458.367,88        | 2.000.000,00                         | 2.000.000,00        |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                         |  | 36.300.000,00                |                                       |                               | 36.300.000,00       |                                      |                     |
| 09                                    | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente | -41.190.531,83                                 |                              |                                       |                               | -41.190.531,83      |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>         | <b>-40.392.449,88</b>                          | <b>39.660.285,93</b>         |                                       |                               | <b>-732.163,95</b>  | <b>2.000.000,00</b>                  | <b>2.000.000,00</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali   |  | 500.000,00                   |                                       |                               | 500.000,00          |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                   |  | <b>500.000,00</b>            |                                       |                               | <b>500.000,00</b>   |                                      |                     |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                              |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo  |  | 500.000,00                   |                                       |                               | 500.000,00          |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |  | <b>500.000,00</b>            |                                       |                               | <b>500.000,00</b>   |                                      |                     |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                              |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                      |  | -925.000,00                  |                                       |                               | -925.000,00         |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                       |  | <b>-925.000,00</b>           |                                       |                               | <b>-925.000,00</b>  |                                      |                     |
| <b>20</b>                             | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>   |  |                              |                                       |                               |                     |                                      |                     |
| 02                                    | Fondo crediti dubbia esigibilità  |  |                              |                                       | 1.094.733,42                  | 1.094.733,42        |                                      |                     |
| 03                                    | Altri fondi   |  |                              |                                       | 5.043.144,40                  | 5.043.144,40        |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>  |  |                              |                                       | <b>6.137.877,82</b>           | <b>6.137.877,82</b> |                                      |                     |
|                                       | <b>TOTALE VARIAZIONI MACROAGGREGATI</b>   | <b>-40.311.449,88</b>                          | <b>40.494.526,48</b>         | <b>19.367,06</b>                      | <b>6.137.877,82</b>           | <b>6.340.321,48</b> | <b>2.000.000,00</b>                  | <b>2.000.000,00</b> |



**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
VARIAZIONI COMPETENZA**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | VARIAZIONI ANNO 2023 |                         | VARIAZIONI ANNO 2024 |                         | VARIAZIONI ANNO 2025 |                         |
|----------------------------------|---|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|                                  |   | Totale               | - di cui non ricorrenti | Totale               | - di cui non ricorrenti | Totale               | - di cui non ricorrenti |
|                                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                            |                      |                         |                      |                         |                      |                         |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente                                | 129.733,67           | 129.733,67              | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente                          | 11.281,12            | 11.281,12               | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                                  | 706.250,00           | 700.000,00              | 75.000,00            | 0,00                    | 75.000,00            | 0,00                    |
| 104                              | Trasferimenti correnti                                      | 8.065.919,03         | 4.827.576,47            | 16.897,41            | 209.764,47              | -301.910,06          | -109.043,00             |
| 107                              | Interessi passivi   | 55.420,18            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| 110                              | Altre spese correnti  | 12.376.074,51        | -2.467.958,04           | 1.342.425,98         | -275.264,47             | 1.635.515,49         | 43.543,00               |
| <b>100</b>                       | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                      | <b>21.344.678,51</b> | <b>3.200.633,22</b>     | <b>1.434.323,39</b>  | <b>-65.500,00</b>       | <b>1.408.605,43</b>  | <b>-65.500,00</b>       |
|                                  | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                   |                      |                         |                      |                         |                      |                         |
| 202                              | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni              | -40.311.449,88       | -40.311.449,88          | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| 203                              | Contributi agli investimenti                                | 40.494.526,48        | 40.494.526,48           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| 204                              | Altri trasferimenti in conto capitale                       | 19.367,06            | 19.367,06               | 19.367,06            | 19.367,06               | 19.367,06            | 19.367,06               |
| 205                              | Altre spese in conto capitale                               | 6.137.877,82         | 4.175.531,83            | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>200</b>                       | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                      | <b>6.340.321,48</b>  | <b>4.377.975,49</b>     | <b>19.367,06</b>     | <b>19.367,06</b>        | <b>19.367,06</b>     | <b>19.367,06</b>        |
|                                  | <b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b> |                      |                         |                      |                         |                      |                         |
| 302                              | Concessione crediti di breve termine                        | 2.000.000,00         | 0,00                    | 1.000.000,00         | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>300</b>                       | <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                      | <b>2.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>1.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             |
|                                  | <b>TOTALE VARIAZIONI</b>                                    | <b>29.684.999,99</b> | <b>7.578.608,71</b>     | <b>2.453.690,45</b>  | <b>-46.132,94</b>       | <b>1.427.972,49</b>  | <b>-46.132,94</b>       |