



BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO
D.P.R. 132/2013

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione
del 31 Ottobre 2025

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

CONSORZIO DELL'ADDA

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Luca Mondinelli

ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2023-2026

- Presidente

Dott. Emanuele Mauri	Presidente
----------------------	------------

- Consiglio di Amministrazione

1.	Dott.	Emanuele Mauri	Presidente - Nominato dal Ministero dell'Ambiente
2.	Dott. Ing.	Alessandro Rota	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
3.	Geom.	Ettore Grecchi	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
4.	Dott. Ing.	Roberto Barbieri	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali
5.	Dott.	Ivan Gabatel	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali

- Collegio dei Revisori

1.	Dott.ssa	Daniela Nutarelli	Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze
2.	Rag.	Diego Confalonieri	Nominato dal Ministero dell'Ambiente
3.	Dott..	Mario Reduzzi	Nominato dall'Assemblea degli Utenti

RELAZIONE PROGRAMMATICA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2026

Per l'anno 2026, oltre alle classiche e statutarie attività di miglior regolazione del lago di Como e Adda sub lacuale, si prevede di eseguire alcune lavorazioni presso la diga di Olginate consistenti nella posa in opera di staccionate e reti per mettere in sicurezza l'area adiacente la diga stessa e delimitare gli spazi da intercludere ai non addetti ai lavori.

Proseguiranno, inoltre, le attività di supporto agli Enti e Utenti coinvolti nello studio "sito specifico" in corso per determinare il valore del Deflusso Ecologico presso la località s. Anna.

Continueranno le attività legate al controllo dell'erosione della rapida di Olginate a valle della diga secondo quanto prescritto dalla Direzione Dighe – Ufficio di Milano. A tal riguardo si fa presente che la nuova modalità di livellazione sarà possibile a seguito di formale comunicazione da parte della Direzione Dighe – Ufficio di Milano dopo avere ricevuto apposita relazione, firmata da ingegnere responsabile, in merito ai risultati forniti dalla due diverse modalità di esecuzione dei rilievi.

Sempre in tema di erosione, il Consorzio sta partecipando alle varie riunioni in merito ai lavori da eseguirsi presso la sezione di Lavello per ripristinare i livelli idrometrici del lago di Olginate prima che fossero eseguiti i lavori di dragaggio del fiume nell'ambito del progetto di renderlo navigabile. Sta facendo pressione affinché si trovino i finanziamenti per realizzare anche una briglia a valle del ponte Vittorio Emanuele III che risolverebbe i problemi di erosione sia delle pile del ponte sia dell'alveo immediatamente a valle della diga di Olginate.

Continuano infine le attività di aggiornamento dei siti internet e di gestione ottimale del lago con la verifica delle restituzioni dei software forniti nel 2023 così come la messa a regime dell'informatizzazione dei processi tecnico/amministrativi.

Le entrate correnti complessive si prevedono in € 947.537,00 rispetto a € 946.492,00 del Preventivo 2025 con un aumento dello 0,11%; i contributi degli utenti saranno di € 910.000,00. Le entrate per contributi straordinari saranno pari, invece, a € 11.492,00 costituite da un canone precario del Consorzio di Roggia Rivoltana e dal canone di concessione "Acque Nuove" v/Regione Lombardia (previste in € 10.000,00) di cui sarà emesso apposito Ruolo straordinario a carico degli Utenti irrigui.

Le entrate per partite di giro saranno di € 318.000,00.

Le spese (uscite) correnti sono previste in € 926.023,00 rispetto a € 901.582,00 rispetto alla previsione del 2025 con un aumento del 2,71%. Le altre spese in conto capitale sono previste in € 82.000,00 riguardante l'acquisto attrezzature varie, sistemazione immobili e accantonamento TFR.

Le spese in partite di giro coincidono con le entrate per € 318.000,00.

Nel 2026 si mantengono i residui in uscita disponibili del prestito decennale per sostituzione paratoie con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (prestito completamente rimborsato) pari a € 159.397,37 sul cap. 36R/U "Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili" che si utilizzeranno per il saldo della sistemazione dei meccanismi di movimentazione delle paratoie 3 e 4. Il disavanzo finanziario di competenza sarà di € 60.486,00 con l'avanzo di amministrazione che si prevede a fine 2026 di € 355.706,69 esclusi i fondi indisponibili.

La situazione di cassa prevista per il 2026 si può così riassumere:

Fondo iniziale	€ 343.446,69 al netto dei fondi indisponibili
Totale entrate	€ 1.265.537,00

Sommano	€ 1.608.983,69
Totale uscite	€ 1.326.023,00

Fondo di cassa previsto al 31/12/2026	€ 282.960,69
	=====

Il ruolo dei contributi è suddiviso in sei rate a partire da gennaio 2026.

CONTENIMENTO DELLA SPESA AI SENSI DELLA LEGGE N. 160/2019, ART. 1, C. 590 E SEGUENTI.

Per l'anno 2026 il Bilancio è stato predisposto rispettando il contenimento della spesa previsto dalla Legge n. 160/2019, art. 1, c. 590 e seguenti. A tal proposito si riportano i dati riassuntivi ricavati dalla tabella allegata al presente bilancio:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 220.113,12;
- Previsione 2026 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 249.475,00;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 41.840,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione € 207.635,00;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018 € 12.478,12.

Con riferimento alle spese per la sicurezza di € 41.840,00, si precisa che le stesse riguardano i seguenti capitoli di bilancio:

- 19/U per € 2.000,00 relativamente al consumo di carburante necessario al controllo delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda, controllo effettuato dai dipendenti con l'uso dei mezzi consorziali;
- 22/U per € 36.840,00 relativamente alla manutenzione del software gestione diga in Olginate (€ 6.832,00), alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda (€ 14.492,00 + € 9.516,00), al servizio affidato a guardie volontarie per il controllo della navigazione in sicurezza sul fiume Adda (€ 3.000,00) e per la fornitura di dispositivi di sicurezza per i dipendenti (€ 3.000,00);
- 19-1/U per € 1.375,00 e 23-2/U per € 1.625,00 relativamente alla manutenzione e riparazione dei mezzi consorziali per l'esercizio delle attività di cui al cap. 19/U.

Milano, 31 ottobre 2025

IL PRESIDENTE
Dott. Emanuele Mauri

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2026 (L. 160/2019)

CONSORZIO DELL'ADDA												
Rendiconto generale 2016			Rendiconto generale 2017			Rendiconto generale 2018			Rendiconto generale 2019			
Categoria	Capitolo	Descrizione	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	1.1.1.3	
1.1.1.3	11-00	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57	1.246,17							
	11-10	Pubblicazioni e stampe dell'Ente	0,00	0,00	0,00							
	12-00	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	1.155,81	1.038,02	817,43							
	19-00	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.299,98	1.230,00	910,00							
	13-40	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00							
	13-00	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00							
	17-00	Assegni e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00							
	20-00	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	333,60	395,70	285,57							
	30-00	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00							
	60-00	Indennità e rimborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.251,61							
	13-20	Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00							
	16-00	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00	0,00							
	16-10	Formazione del personale (legge 626)	586,57	537,00	120,00							
	16-00	Formazione del personale	0,00	0,00	0,00							
	18-10	Formazione del personale	7.000,00	5.091,28	2.623,13							
1.1.1.3	18-20	Telefono fisso	5.000,00	0,00	0,00							
	18-00	Telefono mobile	5.000,00	0,00	0,00							
	17-00	Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67	2.435,48							
	21-10	Contributibili ed oneri elettrici per riscaldamento	2.000,00	2.000,00	2.000,00							
	14-00	Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.580,42	9.000,00							
	20-00	Canoni d'acqua e concessioni varie	0,00	0,00	0,00							
	19-10	Mantenimento e riparazione mezzi di trasporto	926,09	312,32	0,00							
	19-00	Mantenimento, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,33	2.240,33	2.896,24							
	21-20	Uscite per studi, incarichi e consulenze	151.834,31	125.760,86	1.936,69							
	4-30	Spese per personale a contratto	22.004,60	704,55	1.936,69							
	1.1.1.3	21-40	Collaborazioni coordinate e continuative	53.504,60	471.151,41	39.463,92						
	1.1.1.3	21-50	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00						
	1.1.1.3	15-10	Spese per pulizie	5.553,63	5.651,24	5.871,25						
	1.1.1.3	21-30	Trasporti e fucchinaggi	0,00	0,00	0,00						
	1.1.1.3	18-00	Spese mutui	157,50	131,30	81,00						
1.1.1.3	28-00	Oneri per servizi di ispesteria	8.035,99	8.205,45	8.136,98							
	13-10	Uscite per accertamenti sanitari	847,90	597,80	939,40							
	13-30	Uscite per servizi informatici	14.379,70	5.181,34	2.562,00							
	TOTALE TITOLO I - PDCl 1.0)					261.208,22	261.240,02	227.936,73				
	SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 19-00)					1.300,00	1.300,00	930,00				
	SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 22 e 23-1840)					950,00	112,13	0,00				
	TOTALE SPESE DA ESCL.DIRE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA					2.250,00	1.412,13	930,00				
	MEDIA TRIENNIO 2016-2019					311.612,56	235.677,83	193.044,20				
	1.1.1.3	23-13-01	Spese incarichi l'esercizio della regolazione	100.000,00	145.824,41	135.261,46						
	1.1.3	22-00	Mantenimento ed esercizio della regolazione	100.000,00	40.000,00	45.000,00						
	1.1.3	23-00	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.213,49	7.548,09						
	1.1.3	23-10	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.781,74	7.765,27						
	1.1.3	23-20	Mantenimento e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88	419,00						
	1.1.3	23-30	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99	4.205,99						
1.1.3	23-40	Incidenti di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	53.003,31	20.063,51							
1.1.3	23-50	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.227,90	40.760,00							
1.1.3	23-60	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00							

CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 OTTOBRE 2025
--

DIRIGENTE	- Area VI ^a - II ^a Fascia	N. 1
GEOMETRA	- Area Funzionari ex C2	N. 1
RAGIONIERE	- Area Funzionari ex C2	N. 1
GUARDIANI	- Area Assistenti ex B2	N. 2
GUARDIANO	- Area Operatori ex A2 (*)	N. 1
T O T A L E		N. 6
		=====

(*) CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

1	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio Interno	VOCE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
					Avanzo di amministrazione presunto		343.446,69	282.960,69	
					Fondo iniziale di cassa presunto				282.960,69
					1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"				
E	I	E.1.00.00.00.000			Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.1.01.00.00.000			Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.1.01.01.00.000			Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.1.02.00.00.000			Contributi sociali e premi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.1.02.01.00.000			Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.1.02.01.04.000			Quote di partecipazione a carico degli iscritti				
E	II	E.1.03.00.00.000			Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.1.03.01.00.000			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.2.00.00.00.000			Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.2.01.00.00.000			Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.2.01.01.00.000			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.2.01.01.01.000			Trasferimenti correnti da Amministrazioni				
E	V	E.2.01.01.01.001	4/E		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.2.01.01.03.000			Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza				
E	V	E.2.01.01.03.999	--		Trasferimenti correnti da altri Enti di	0,00	0,00	0,00	0,00
E	VI	E.2.01.01.03.999.1	12/E		Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	0,00	1.028.828,00	947.537,00	947.537,00
E	II	E.3.01.00.00.000			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	932.828,00	933.537,00	933.537,00
E	III	E.3.01.01.00.000			Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.01.02.00.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	920.828,00	921.492,00	921.492,00
E	IV	E.3.01.02.01.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi				
E	V	E.3.01.02.01.037	--		Proventi da quote associative	0,00	920.828,00	921.492,00	921.492,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E		Contributi ordinari delle utenze	0,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E		Contributi straordinari delle utenze	0,00	10.828,00	11.492,00	11.492,00
E	III	E.3.01.03.00.000			Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	12.000,00	12.045,00	12.045,00
E	IV	E.3.01.03.01.000			Canoni e concessioni e diritti reali di godimento				
E	IV	E.3.01.03.02.000			Fitti, noleggi e locazioni				
E	V	E.3.01.03.02.001	7/E		Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di	0,00	9.000,00	9.045,00	9.045,00
E	V	E.3.01.03.02.002	8/E		Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E	V	E.3.01.03.02.003	--		Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.3.03.00.00.000			Interessi attivi	0,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00
E	IV	E.3.03.03.04.000			Interessi attivi da depositi bancari o postali				
E	V	E.3.03.03.04.001	9/E		Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00
E	II	E.3.04.00.00.000			Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.04.01.00.000			Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.04.99.00.000			Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.3.05.00.00.000			Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00
E	III	E.3.05.01.00.000			Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.05.02.00.000			Rimborsi in entrata	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	IV	E.3.05.02.01.000			Rimborsi ricevuti per spese di personale				
E	V	E.3.05.02.01.001	--		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni,	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E		Recuperi e rimborsi diversi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E		Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
E	I	E.4.00.00.00.000			Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.01.00.00.000			Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.01.01.00.000			Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.02.00.00.000			Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.02.01.00.000			Contributi agli investimenti da amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.03.00.00.000			Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.03.01.00.000			Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.04.00.00.000			Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.04.01.00.000			Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.05.00.00.000			Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.01.00.000			Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

2			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
E	I	E.1.00.00.00.000	
E	II	E.1.01.00.00.000	
E	III	E.1.01.01.00.000	
E	II	E.1.02.00.00.000	
E	III	E.1.02.01.00.000	
E	IV	E.1.02.01.04.000	
E	II	E.1.03.00.00.000	
E	III	E.1.03.01.00.000	
E	I	E.2.00.00.00.000	
E	II	E.2.01.00.00.000	
E	III	E.2.01.01.00.000	
E	IV	E.2.01.01.01.000	
E	V	E.2.01.01.01.001	4/E
E	IV	E.2.01.01.03.000	
E	V	E.2.01.01.03.999	--
E	VI	E.2.01.01.03.999.1	12/E
E	I	E.3.00.00.00.000	
E	II	E.3.01.00.00.000	
E	III	E.3.01.01.00.000	
E	III	E.3.01.02.00.000	
E	IV	E.3.01.02.01.000	
E	V	E.3.01.02.01.037	--
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E
E	III	E.3.01.03.00.000	
E	IV	E.3.01.03.01.000	
E	IV	E.3.01.03.02.000	
E	V	E.3.01.03.02.001	7/E
E	V	E.3.01.03.02.002	8/E
E	V	E.3.01.03.02.003	--
E	II	E.3.03.00.00.000	
E	IV	E.3.03.03.04.000	
E	V	E.3.03.03.04.001	9/E
E	II	E.3.04.00.00.000	
E	III	E.3.04.01.00.000	
E	III	E.3.04.99.00.000	
E	II	E.3.05.00.00.000	
E	III	E.3.05.01.00.000	
E	III	E.3.05.02.00.000	
E	IV	E.3.05.02.01.000	
E	V	E.3.05.02.01.001	--
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E
E	I	E.4.00.00.00.000	
E	II	E.4.01.00.00.000	
E	III	E.4.01.01.00.000	
E	II	E.4.02.00.00.000	
E	III	E.4.02.01.00.000	
E	II	E.4.03.00.00.000	
E	III	E.4.03.01.00.000	
E	II	E.4.04.00.00.000	
E	III	E.4.04.01.00.000	
E	II	E.4.05.00.00.000	
E	III	E.4.05.01.00.000	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

Competenza
e Cassa

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 0,00

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 0,00

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI 921.492,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 9.045,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 3.000,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 10.000,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 1.000,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 3.000,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

3	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
E	I		E.5.00.00.00.000		Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.5.01.00.00.000		Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.5.01.01.00.000		Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.5.02.00.00.000		Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.5.02.01.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.6.00.00.00.000		Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.6.01.00.00.000		Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.01.01.00.000		Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.01.02.00.000		Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.6.02.00.00.000		Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.02.01.00.000		Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.02.02.00.000		Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.6.03.00.00.000		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.03.01.00.000		Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.6.04.00.00.000		Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.04.01.00.000		Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.04.02.00.000		Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.6.05.00.00.000		Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.05.01.00.000		Erogazioni liberali a favore del Fondo per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.6.05.02.00.000		Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.7.00.00.00.000		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.7.01.00.00.000		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.7.01.01.00.000		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.8.00.00.00.000		Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.8.01.00.00.000		Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.8.01.01.00.000		Premi di emissione di titoli emessi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	508.171,00	318.000,00	318.000,00
E	II		E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro	0,00	302.000,00	266.000,00	266.000,00
E	III		E.9.01.01.00.000		Altre ritenute	0,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
E	IV		E.9.01.01.01.000		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.01.01.001		Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.01.01.99.000		Altre ritenute n.a.c.	0,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
E	V		E.9.01.01.99.999	31/E	Altre ritenute n.a.c.	0,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
E	III		E.9.01.02.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	185.000,00	149.000,00	149.000,00
E	IV		E.9.01.02.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente	0,00	150.000,00	113.000,00	113.000,00
E	V		E.9.01.02.01.001	28/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro	0,00	150.000,00	113.000,00	113.000,00
E	IV		E.9.01.02.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente	0,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
E	V		E.9.01.02.02.001	29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
E	IV		E.9.01.02.99.000		Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	V		E.9.01.02.99.999	30/E	Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	III		E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
E	IV		E.9.01.03.01.000		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
E	V		E.9.01.03.01.001	28-1/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
E	IV		E.9.01.03.02.000		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.03.02.001	--	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.01.03.99.000		Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.03.99.999	--	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.9.01.99.00.000		Altre entrate per partite di giro	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	IV		E.9.01.99.01.000		Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.99.01.001	--	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.01.99.02.000		Anticipazioni sanità della tesoreria statale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.99.02.001	--	Anticipazioni sanità della tesoreria statale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.01.99.03.000		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	V		E.9.01.99.03.001	34/E	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	IV		E.9.01.99.99.000		Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.01.99.99.999	--	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

4	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
	E	I	E.5.00.00.00.000	
	E	II	E.5.01.00.00.000	
	E	III	E.5.01.01.00.000	
	E	II	E.5.02.00.00.000	
	E	III	E.5.02.01.00.000	
	E	I	E.6.00.00.00.000	
	E	II	E.6.01.00.00.000	
	E	III	E.6.01.01.00.000	
	E	III	E.6.01.02.00.000	
	E	II	E.6.02.00.00.000	
	E	III	E.6.02.01.00.000	
	E	III	E.6.02.02.00.000	
	E	II	E.6.03.00.00.000	
	E	III	E.6.03.01.00.000	
	E	II	E.6.04.00.00.000	
	E	III	E.6.04.01.00.000	
	E	III	E.6.04.02.00.000	
	E	II	E.6.05.00.00.000	
	E	III	E.6.05.01.00.000	
	E	III	E.6.05.02.00.000	
	E	I	E.7.00.00.00.000	
	E	II	E.7.01.00.00.000	
	E	III	E.7.01.01.00.000	
	E	I	E.8.00.00.00.000	
	E	II	E.8.01.00.00.000	
	E	III	E.8.01.01.00.000	
	E	I	E.9.00.00.00.000	
	E	II	E.9.01.00.00.000	
	E	III	E.9.01.01.00.000	
	E	IV	E.9.01.01.01.000	
	E	V	E.9.01.01.01.001	
	E	IV	E.9.01.01.99.000	
	E	V	E.9.01.01.99.999	31/E
	E	III	E.9.01.02.00.000	
	E	IV	E.9.01.02.01.000	
	E	V	E.9.01.02.01.001	28/E
	E	IV	E.9.01.02.02.000	
	E	V	E.9.01.02.02.001	29/E
	E	IV	E.9.01.02.99.000	
	E	V	E.9.01.02.99.999	30/E
	E	III	E.9.01.03.00.000	
	E	IV	E.9.01.03.01.000	
	E	V	E.9.01.03.01.001	28-1/E
	E	IV	E.9.01.03.02.000	
	E	V	E.9.01.03.02.001	--
	E	IV	E.9.01.03.99.000	
	E	V	E.9.01.03.99.999	--
	E	III	E.9.01.99.00.000	
	E	IV	E.9.01.99.01.000	
	E	V	E.9.01.99.01.001	--
	E	IV	E.9.01.99.02.000	
	E	V	E.9.01.99.02.001	--
	E	IV	E.9.01.99.03.000	
	E	V	E.9.01.99.03.001	34/E
	E	IV	E.9.01.99.99.000	
	E	V	E.9.01.99.99.999	--

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

Competenza
e Cassa

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 103.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 113.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 35.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 1.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 12.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 2.000,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

5	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
E	II		E.9.02.00.00.000		Entrate per conto terzi	0,00	206.171,00	52.000,00	52.000,00
E	III		E.9.02.01.00.000		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	IV		E.9.02.01.01.000		Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.02.01.01.001	--	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.02.01.02.000		Rimborso per acquisto di servizi per conto di	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	V		E.9.02.01.02.001	32/E	Rimborso per acquisto di servizi per conto di	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	III		E.9.02.02.00.000		Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.9.02.03.00.000		Trasferimenti da altri settori per operazioni conto	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.9.02.04.00.000		Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.9.02.05.00.000		Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.02.05.01.000		Riscossione di imposte di natura corrente per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.02.05.01.001	--	Riscossione di imposte di natura corrente per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.9.02.05.02.000		Riscossione di imposte in conto capitale per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	V		E.9.02.05.02.001	--	Riscossione di imposte in conto capitale per	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.9.02.99.00.000		Altre entrate per conto terzi	0,00	204.171,00	50.000,00	50.000,00
E	IV		E.9.02.99.99.000		Altre entrate per conto terzi	0,00	204.171,00	50.000,00	50.000,00
E	V		E.9.02.99.99.999	33/E	Altre entrate per conto terzi	0,00	204.171,00	50.000,00	50.000,00

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa

E	I	E.1.00.00.00.000		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.3.00.00.00.000		Entrate extratributarie	0,00	1.028.828,00	947.537,00	947.537,00
E	I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.5.00.00.00.000		Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.6.00.00.00.000		Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.7.00.00.00.000		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.8.00.00.00.000		Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	508.171,00	318.000,00	318.000,00
TOTALE					0,00	1.536.999,00	1.265.537,00	1.265.537,00
Disavanzo finanziario di competenza (Avanzo di amministrazione utilizzato)					0,00	169.276,00	60.486,00	60.486,00
TOTALE GENERALE					0,00	1.706.275,00	1.326.023,00	1.326.023,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE I - ENTRATE

MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
6			
E	II	E.9.02.00.00.000	
E	III	E.9.02.01.00.000	
E	IV	E.9.02.01.01.000	
E	V	E.9.02.01.01.001	--
E	IV	E.9.02.01.02.000	
E	V	E.9.02.01.02.001	32/E
E	III	E.9.02.02.00.000	
E	III	E.9.02.03.00.000	
E	III	E.9.02.04.00.000	
E	III	E.9.02.05.00.000	
E	IV	E.9.02.05.01.000	
E	V	E.9.02.05.01.001	--
E	IV	E.9.02.05.02.000	
E	V	E.9.02.05.02.001	--
E	III	E.9.02.99.00.000	
E	IV	E.9.02.99.99.000	33/E
E	V	E.9.02.99.99.999	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

Competenza
e Cassa

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 2.000,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 50.000,00

E	I	E.1.00.00.00.000
E	I	E.2.00.00.00.000
E	I	E.3.00.00.00.000
E	I	E.4.00.00.00.000
E	I	E.5.00.00.00.000
E	I	E.6.00.00.00.000
E	I	E.7.00.00.00.000
E	I	E.8.00.00.00.000
E	I	E.9.00.00.00.000

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)

1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	921.492,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	22.045,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	4.000,00
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	318.000,00

TOTALE ENTRATE COMPETENZA E CASSA 1.265.537,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
				Disavanzo di amministrazione presunto		0,00	0,00	
				1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"				
U	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti	0,00	1.034.964,00	926.023,00	926.023,00
U	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente	0,00	484.553,00	488.553,00	488.553,00
U	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	0,00	386.553,00	386.553,00	386.553,00
U	IV	U.1.01.01.01.000		Retribuzioni in denaro				
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti al	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.002	4/U	Voci stipendiali corrisposte al personale a	0,00	239.000,00	239.000,00	239.000,00
U	V	U.1.01.01.01.003	5/U	Straordinario per il personale a tempo	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.004	--	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi	0,00	141.553,00	141.553,00	141.553,00
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U	spesa per missione. corrisposti al personale a	0,00	55.200,00	55.200,00	55.200,00
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U	Altre Indennità	0,00	24.353,00	24.353,00	24.353,00
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
U	V	U.1.01.01.01.005	--	Trattamento accessorio dirigenziale	0,00			
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U	(personale a tempo indeterminato)	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.01.01.02.000		Arretrati per anni precedenti corrisposti al	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U	Voci stipendiali corrisposte al personale a	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.02.999	--	Altre spese per il personale	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U	III	U.1.01.02.00.000		Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.01.02.01.000		Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	98.000,00	102.000,00	102.000,00
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U	Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	98.000,00	102.000,00	102.000,00
U	V	U.1.01.02.01.002	--	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.003	--	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.999	--	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.01.02.02.000		Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.001	--	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.002	--	Contributi sociali figurativi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.003	--	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.004	--	Equo indennizzo	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.005	--	Indennità di fine servizio erogata direttamente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.999	--	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni,	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.02.00.00.000		Arretrati per oneri per il personale in	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.02.01.00.000		Altri contributi figurativi erogati direttamente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.01.000		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	54.500,00	56.500,00	56.500,00
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'e	0,00	54.500,00	56.500,00	56.500,00
U	IV	U.1.02.01.02.000		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	35.000,00	37.000,00	37.000,00
U	V	U.1.02.01.02.001	--	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.06.000		Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.06.001	8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U	IV	U.1.02.01.07.000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.07.001	--	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.09.000		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.09.001	8-2/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore	0,00	500,00	500,00	500,00
U	IV	U.1.02.01.10.000		(tassa automobilistica)				
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa	0,00	500,00	500,00	500,00
U	IV	U.1.02.01.11.000		Imposte sul reddito delle persone giuridiche				
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U	(ex IRPEG)	0,00	500,00	500,00	500,00
U	IV	U.1.02.01.12.000		Imposte sul reddito delle persone giuridiche				
U	V	U.1.02.01.12.001	--	(ex IRPEG)	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U	IV	U.1.02.01.99.000		Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U	Imposta Municipale Propria	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	II	U.1.03.00.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico	0,00	310.975,00	249.475,00	249.475,00
U	III	U.1.03.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico	0,00	7.491,00	7.491,00	7.491,00
U	IV	U.1.03.01.01.000		dell'ente n.a.c.				
				Acquisto di beni e servizi	0,00			
				Acquisto di beni	0,00			
				Giornali, riviste e pubblicazioni				

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

8			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
U	I	U.1.00.00.00.000	
U	II	U.1.01.00.00.000	
U	III	U.1.01.01.00.000	
U	IV	U.1.01.01.01.000	
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U
U	V	U.1.01.01.01.002	4/U
U	V	U.1.01.01.01.003	5/U
U	V	U.1.01.01.01.004	--
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U
U	V	U.1.01.01.01.005	--
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U
U	IV	U.1.01.01.02.000	
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U
U	V	U.1.01.01.02.999	--
U	III	U.1.01.02.00.000	
U	IV	U.1.01.02.01.000	
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U
U	V	U.1.01.02.01.002	--
U	V	U.1.01.02.01.003	--
U	V	U.1.01.02.01.999	--
U	IV	U.1.01.02.02.000	
U	V	U.1.01.02.02.001	--
U	V	U.1.01.02.02.002	--
U	V	U.1.01.02.02.003	--
U	V	U.1.01.02.02.004	--
U	V	U.1.01.02.02.005	--
U	V	U.1.01.02.02.999	--
U	II	U.1.02.00.00.000	
U	III	U.1.02.01.00.000	
U	IV	U.1.02.01.01.000	
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U
U	IV	U.1.02.01.02.000	
U	V	U.1.02.01.02.001	--
U	IV	U.1.02.01.06.000	
U	V	U.1.02.01.06.001	8-1/U
U	IV	U.1.02.01.07.000	
U	V	U.1.02.01.07.001	--
U	IV	U.1.02.01.09.000	
U	V	U.1.02.01.09.001	8-2/U
U	IV	U.1.02.01.10.000	
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U
U	IV	U.1.02.01.11.000	
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U
U	IV	U.1.02.01.12.000	
U	V	U.1.02.01.12.001	--
U	IV	U.1.02.01.99.000	
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U
U	II	U.1.03.00.00.000	
U	III	U.1.03.01.00.000	
U	IV	U.1.03.01.01.000	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

Competenza
e Cassa

1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	239.000,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	141.553,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.000,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	102.000,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	37.000,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	1.500,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	500,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	500,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	15.000,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.000,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

9	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio Interno	VOCE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U	11/U	Giornali e riviste	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U	11-1/U	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.01.02.000			Altri beni di consumo				
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U	12/U	Carta, cancelleria e stampati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U	19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	V	U.1.03.01.02.003	--	--	Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4	13/4	Vestiaro	0,00	491,00	491,00	491,00
U	V	U.1.03.01.02.005	--	--	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.006	--	--	Materiale informatico	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.999	--	--	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.01.05.000			Medicinali e altri beni di consumo sanitario				
U	III	U.1.03.02.00.000			Acquisto di servizi	0,00	303.484,00	241.984,00	241.984,00
U	IV	U.1.03.02.01.000			Organi e incarichi istituzionali				
U	V	U.1.03.02.01.001	1/U	1/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	8.676,00	8.676,00	8.676,00
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U	2/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U	3/U	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	0,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
U	IV	U.1.03.02.02.000			Rappresentanza, organizzazione eventi,				
U	V	U.1.03.02.02.001	--	--	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.002	6/U	6/U	Indennità di missione e di trasferta	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U	13/U	Servizi per attività di rappresentanza	0,00	24,00	24,00	24,00
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/U	13-2/U	Pubblicità	0,00	159,00	159,00	159,00
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U	16/U	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.1.03.02.02.006	--	--	Partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.999	--	--	Altre spese di rappresentanza, relazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.04.000			Acquisto di servizi per formazione e				
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U	10/U	Acquisto di servizi per formazione generica	0,00	90,00	90,00	90,00
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/U	10-1/U	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	0,00	910,00	910,00	910,00
U	V	U.1.03.02.04.999	--	--	Acquisto di servizi per altre spese per	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.05.000			Utenze e canoni				
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/U	18-1/U	Telefonia fissa	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/U	18-2/U	Telefonia mobile	0,00	1.043,00	1.043,00	1.043,00
U	V	U.1.03.02.05.004	17/U	17/U	Energia elettrica	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U	V	U.1.03.02.05.005	--	--	Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/U	21-1/U	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	14/U	Spese di condominio	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.07.000			Utilizzo di beni di terzi				
U	V	U.1.03.02.07.001	--	--	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.09.000			Manutenzione ordinaria e riparazioni				
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/U	19-1/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi	0,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00
U	V	U.1.03.02.09.003	--	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.004	15/U	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di	0,00	9.500,00	5.000,00	5.000,00
U	V	U.1.03.02.09.006	--	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.008	--	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni	0,00	182.495,00	133.495,00	133.495,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti	0,00	65.000,00	41.000,00	41.000,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	10.197,00	10.197,00	10.197,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/U	23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/U	23-2/U	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	1.625,00	1.625,00	1.625,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/U	23-3/U	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/U	23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	56.913,00	31.913,00	31.913,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/U	23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.760,00	39.760,00	39.760,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/U	23-6/U	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	IV	U.1.03.02.10.000			Consulenze				
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/U	21-2/U	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	19.937,00	11.937,00	11.937,00
U	V	U.1.03.02.10.002	--	--	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

10			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U
U	IV	U.1.03.01.02.000	
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U
U	V	U.1.03.01.02.003	--
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4
U	V	U.1.03.01.02.005	--
U	V	U.1.03.01.02.006	--
U	V	U.1.03.01.02.999	--
U	IV	U.1.03.01.05.000	
U	III	U.1.03.02.00.000	
U	IV	U.1.03.02.01.000	
U	V	U.1.03.02.01.001	1/U
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U
U	IV	U.1.03.02.02.000	
U	V	U.1.03.02.02.001	--
U	V	U.1.03.02.02.002	6/U
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/U
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U
U*	V	U.1.03.02.02.006	--
U	V	U.1.03.02.02.999	--
U	IV	U.1.03.02.04.000	
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/U
U	V	U.1.03.02.04.999	--
U	IV	U.1.03.02.05.000	
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/U
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/U
U	V	U.1.03.02.05.004	17/U
U	V	U.1.03.02.05.005	--
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/U
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U
U	IV	U.1.03.02.07.000	
U	V	U.1.03.02.07.001	--
U	IV	U.1.03.02.09.000	
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/U
U	V	U.1.03.02.09.003	--
U	V	U.1.03.02.09.004	15/U
U	V	U.1.03.02.09.006	--
U	V	U.1.03.02.09.008	--
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/U
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/U
U	IV	U.1.03.02.10.000	
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/U
U	V	U.1.03.02.10.002	--

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

		Competenza e cassa
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	3.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	491,00
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.676,00
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.600,00
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	9.800,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.300,00
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24,00
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	159,00
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	90,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	910,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.043,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	6.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	14.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.375,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	5.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	133.495,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	11.937,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

11					Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE				
U	IV	U.1.03.02.11.000		Prestazioni professionali e specialistiche				
U	V	U.1.03.02.11.999	--	Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.12.000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi				
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
U	V	U.1.03.02.12.002	--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/U	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.13.000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente				
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/U	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/U	Servizi di pulizia e lavanderia	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/U	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	317,00	317,00	317,00
U	V	U.1.03.02.13.004	--	Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.16.000		Servizi amministrativi				
U	V	U.1.03.02.16.001	--	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	0,00	500,00	500,00	500,00
U	V	U.1.03.02.16.003	--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.004	--	Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.16.999	--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari				
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari				
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/U	Spese per accertamenti sanitari resi necessari	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	V	U.1.03.02.18.002	--	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni				
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/U	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	8.758,00	8.758,00	8.758,00
U	V	U.1.03.02.19.002	--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi				
U	V	U.1.03.03.00.005	--	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti	0,00	113.613,00	59.277,00	59.277,00
U	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	113.613,00	59.277,00	59.277,00
U	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali				
U	V	U.1.04.01.01.001	--	Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00	10.460,00	10.460,00	10.460,00
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/U	Contributo ex RID al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	0,00	10.460,00	10.460,00	10.460,00
U*	V	U.1.04.01.01.020	--	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia	0,00	14.817,00	14.817,00	14.817,00
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6, c. 21 del D.L. 78/2010)	0,00	14.817,00	14.817,00	14.817,00
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.04.01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali				
U	V	U.1.04.01.02.001	--	Trasferimenti correnti a Regioni e province	0,00	49.336,00	30.000,00	30.000,00
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Obblighi ittioqenici	0,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00
U	VI	U.1.04.01.02.001.2	25/U	Canone "Acque Nuove" v/ Regione Lombardia	0,00	9.336,00	10.000,00	10.000,00
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni	0,00	39.000,00	4.000,00	4.000,00
U	IV	U.1.04.01.03.000		Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza				
U	IV	U.1.04.01.04.000		Trasferimenti correnti a organismi interni e/o				
U	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.04.03.00.000		Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.04.02.01.002	35/U	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.04.04.00.000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.04.05.00.000		Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.05.00.00.000		Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.05.01.00.000		Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.06.00.00.000		Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.06.01.00.000		Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.07.00.00.000		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.07.01.00.000		Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.07.04.00.000		Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.07.05.00.000		Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

12			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
U	IV	U.1.03.02.11.000	
U	V	U.1.03.02.11.999	--
U	IV	U.1.03.02.12.000	
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U
U	V	U.1.03.02.12.002	--
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/U
U	V	U.1.03.02.12.999	--
U	IV	U.1.03.02.13.000	
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/U
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/U
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/U
U	V	U.1.03.02.13.004	--
U	IV	U.1.03.02.16.000	
U	V	U.1.03.02.16.001	--
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U
U	V	U.1.03.02.16.003	--
U	V	U.1.03.02.16.004	--
U	V	U.1.03.02.16.999	--
U	IV	U.1.03.02.17.000	
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U
U	IV	U.1.03.02.18.000	
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/U
U	V	U.1.03.02.18.002	--
U	IV	U.1.03.02.19.000	
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/U
U	V	U.1.03.02.19.002	--
U	IV	U.1.03.02.99.000	
U	V	U.1.03.03.00.005	--
U	II	U.1.04.00.00.000	
U	III	U.1.04.01.00.000	
U	IV	U.1.04.01.01.000	
U	V	U.1.04.01.01.001	--
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/U
U*	V	U.1.04.01.01.020	--
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/U
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/U
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/U
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/U
U	IV	U.1.04.01.02.000	
U	V	U.1.04.01.02.001	--
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U
U	VI	U.1.04.01.02.001.2	25/U
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U
U	IV	U.1.04.01.03.000	
U	IV	U.1.04.01.04.000	
U	III	U.1.04.02.00.000	
U	IV	U.1.04.02.01.000	
U	III	U.1.04.03.00.000	
U	V	U.1.04.02.01.002	35/U
U	III	U.1.04.04.00.000	
U	III	U.1.04.05.00.000	
U	II	U.1.05.00.00.000	
U	III	U.1.05.01.00.000	
U	II	U.1.06.00.00.000	
U	III	U.1.06.01.00.000	
U	II	U.1.07.00.00.000	
U	III	U.1.07.01.00.000	
U	III	U.1.07.04.00.000	
U	III	U.1.07.05.00.000	
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

		Competenza
		e cassa
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	19.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	6.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	317,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	500,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	4.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.000,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	8.758,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.460,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	14.817,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	30.000,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.000,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	4.000,00
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
1.1.2.3.	ONERI FINANZIARI	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE					PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026		PIANO DEI CONTI INTEGRATO		
13	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
U	III	U.1.07.06.00.000			Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.08.00.00.000			Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.08.01.00.000			Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.09.00.00.000			Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.09.01.00.000			Rimborsi per spese di personale (comando,	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.10.00.00.000			Altre spese correnti	0,00	71.323,00	72.218,00	72.218,00
U	III	U.1.10.01.00.000			Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	32.323,00	33.218,00	33.218,00
U	IV	U.1.10.01.01.000			Fondo di riserva	0,00	25.319,00	26.026,00	26.026,00
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U		Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.04.000			Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.01.04.001	33-1/U		Fondo rinnovi contrattuali	0,00	7.004,00	7.192,00	7.192,00
U	III	U.1.10.04.00.000			Premi di assicurazione	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U	IV	U.1.10.04.01.000			Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.04.01.999	21/U		Altri premi di assicurazione contro i danni	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U	IV	U.1.10.04.99.000			Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.10.05.00.000			Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U	IV	U.1.10.05.04.000			Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.05.04.001	32/U		Oneri da contenzioso	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U	III	U.1.10.99.00.000			Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.99.99.999			Altre spese correnti n.a.c.				
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U		Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza di	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.2.00.00.00.000			Spese in conto capitale	0,00	112.000,00	67.000,00	67.000,00
U	II	U.2.01.00.00.000			Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.01.01.00.000			Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.02.00.00.000			Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	112.000,00	67.000,00	67.000,00
U	III	U.2.02.01.00.000			Beni materiali	0,00	112.000,00	67.000,00	67.000,00
U	IV	U.2.02.01.03.000			Mobili e arredi				
U	V	U.2.02.01.03.001	--		Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.04.000			Impianti e macchinari				
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U		Macchinari	0,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00
U	V	U.2.02.01.04.002	39/U		Acquisto di automezzi consorziali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.05.000			Attrezzature				
U	V	U.2.02.01.05.001	--		Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.06.000			Macchine per ufficio				
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U		Macchine per ufficio	0,00	13.000,00	7.000,00	7.000,00
U	IV	U.2.02.01.07.000			Hardware				
U	IV	U.2.02.01.09.000			Beni immobili				
U	V	U.2.02.01.09.002	--		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	84.000,00	30.000,00	30.000,00
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U		Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili	0,00	84.000,00	30.000,00	30.000,00
U	V	U.2.02.01.09.999	--		Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.99.000			Altri beni materiali				
U	V	U.2.02.01.99.001	--		Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.99.999	--		Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.02.01.000			Terreni				
U	V	U.2.02.02.01.001	37/U		Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.02.03.00.000			Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.01.000			Avviamento				
U	V	U.2.02.03.01.001	--		Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.02.000			Software				
U	V	U.2.02.03.02.001	--		Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.2.02.03.02.002	--		Acquisizione software e manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.03.000			Brevetti				
U	IV	U.2.02.03.04.000			Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				
U	IV	U.2.02.03.99.000			Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.				
U	III	U.2.02.04.00.000			Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.04.01.000			Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza				
U	II	U.2.03.00.00.000			Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.03.01.00.000			Contributi agli investimenti a Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.04.00.00.000			Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

14	MACRO SECTORE			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio	
U	III	U.1.07.06.00.000		
U	II	U.1.08.00.00.000		
U	III	U.1.08.01.00.000		
U	II	U.1.09.00.00.000		
U	III	U.1.09.01.00.000		
U	II	U.1.10.00.00.000		
U	III	U.1.10.01.00.000		
U	IV	U.1.10.01.01.000	33/U	
U	V	U.1.10.01.01.001		
U	IV	U.1.10.01.04.000	33-1/U	
U	V	U.1.10.01.04.001		
U	III	U.1.10.04.00.000		
U	IV	U.1.10.04.01.000	21/U	
U	V	U.1.10.04.01.999		
U	IV	U.1.10.04.99.000		
U	III	U.1.10.05.00.000		
U	IV	U.1.10.05.04.000	32/U	
U	V	U.1.10.05.04.001		
U	III	U.1.10.99.00.000		
U	V	U.1.10.99.99.999	31/U	
U	VI	U.1.10.99.99.999.1		
U	I	U.2.00.00.00.000		
U	II	U.2.01.00.00.000		
U	III	U.2.01.01.00.000		
U	II	U.2.02.00.00.000		
U	III	U.2.02.01.00.000		
U	IV	U.2.02.01.03.000	--	
U	V	U.2.02.01.03.001		
U	IV	U.2.02.01.04.000	38/U	
U	V	U.2.02.01.04.001		
U	V	U.2.02.01.04.001	39/U	
U	IV	U.2.02.01.05.000		
U	V	U.2.02.01.05.001	--	
U	IV	U.2.02.01.06.000	40/U	
U	V	U.2.02.01.06.001		
U	IV	U.2.02.01.07.000		
U	IV	U.2.02.01.09.000		
U	V	U.2.02.01.09.002	--	
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U	
U	V	U.2.02.01.09.999	--	
U	IV	U.2.02.01.99.000		
U	V	U.2.02.01.99.001	--	
U	V	U.2.02.01.99.999	--	
U	IV	U.2.02.02.01.000	37/U	
U	V	U.2.02.02.01.001		
U	III	U.2.02.03.00.000		
U	IV	U.2.02.03.01.000	--	
U	V	U.2.02.03.01.001		
U	IV	U.2.02.03.02.000		
U	V	U.2.02.03.02.001	--	
U*	V	U.2.02.03.02.002	--	
U	IV	U.2.02.03.03.000		
U	IV	U.2.02.03.04.000		
U	IV	U.2.02.03.99.000		
U	III	U.2.02.04.00.000		
U	IV	U.2.02.04.01.000		
U	II	U.2.03.00.00.000		
U	III	U.2.03.01.00.000		
U	II	U.2.04.00.00.000		

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

		Competenza e Cassa
1.1.3...	FONDO DI RISERVA	26.026,00
1.1.3...	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	7.192,00
1.1.1.3	PREMI DI ASSICURAZIONE	36.000,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.000,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.000,00
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	30.000,00
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

15	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
U	III	U.2.04.01.00.000			Altri trasferimenti in conto capitale per	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.05.00.00.000			Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.05.01.00.000			Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capita	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.3.00.00.00.000			Spese per incremento attività finanziarie	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	II	U.3.01.00.00.000			Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.3.01.01.00.000			Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.02.00.00.000			Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.03.00.00.000			Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.04.00.00.000			Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	III	U.3.04.07.00.000			Versamenti a depositi bancari	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	IV	U.3.04.07.01.000			Versamenti a depositi bancari	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	V	U.3.04.07.01.001	--		Versamenti a depositi bancari	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U		Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	I	U.4.00.00.00.000			Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.01.00.00.000			Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.02.00.00.000			Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.03.00.00.000			Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.4.03.01.00.000			Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.04.00.00.000			Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.4.04.01.00.000			Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.5.00.00.00.000			Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.6.00.00.00.000			Scarti di emissione di titoli emessi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000			Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	508.171,00	318.000,00	318.000,00
U	II	U.7.01.00.00.000			Uscite per partite di giro	0,00	302.000,00	266.000,00	266.000,00
U	III	U.7.01.01.00.000			Versamenti di altre ritenute	0,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
U	IV	U.7.01.01.01.000			Versamento della ritenuta del 4% sui contributi				
U	V	U.7.01.01.01.001	--		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi				
U	IV	U.7.01.01.99.000			Versamento di altre ritenute n.a.c.				
U	V	U.7.01.01.99.999	51/U		Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
U	III	U.7.01.02.00.000			Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	0,00	185.000,00	149.000,00	149.000,00
U	IV	U.7.01.02.01.000			Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi				
U	V	U.7.01.02.01.001	48/U		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	0,00	150.000,00	113.000,00	113.000,00
U	IV	U.7.01.02.02.000			Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente				
U	V	U.7.01.02.02.001	49/U		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	0,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
U	IV	U.7.01.02.99.000			Altri versamenti di ritenute al personale				
U	V	U.7.01.02.99.999	50/U		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	III	U.7.01.03.00.000			Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U	IV	U.7.01.03.01.000			Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
U	V	U.7.01.03.01.001	48-1/U		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U	IV	U.7.01.03.02.000			Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per				
U	V	U.7.01.03.02.001	--		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.7.01.03.99.000			Altri versamenti di ritenute al personale con				
U	V	U.7.01.03.99.999	--		Altri versamenti di ritenute al personale con	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.01.99.00.000			Altre uscite per partite di giro	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	IV	U.7.01.99.01.000			Spese non andate a buon fine				
U	V	U.7.01.99.01.001	--		Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.7.01.99.02.000			Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria				
U	V	U.7.01.99.02.001	--		Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.7.01.99.03.000			Costituzione fondi economici e carte aziendali				
U	V	U.7.01.99.03.001	54/U		Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	II	U.7.02.00.00.000			Uscite per conto terzi	0,00	206.171,00	52.000,00	52.000,00
U	III	U.7.02.01.00.000			Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	IV	U.7.02.01.01.000			Acquisto di beni per conto di terzi				
U	V	U.7.02.01.01.001	--		Acquisto di beni per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

16	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
	U	III	U.2.04.01.00.000	
	U	II	U.2.05.00.00.000	
	U	III	U.2.05.01.00.000	
	U	I	U.3.00.00.00.000	
	U	II	U.3.01.00.00.000	
	U	III	U.3.01.01.00.000	
	U	II	U.3.02.00.00.000	
	U	II	U.3.03.00.00.000	
	U	II	U.3.04.00.00.000	
	U	III	U.3.04.07.00.000	
	U	IV	U.3.04.07.01.000	--
	U	V	U.3.04.07.01.001	--
	U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U
	U	I	U.4.00.00.00.000	
	U	II	U.4.01.00.00.000	
	U	II	U.4.02.00.00.000	
	U	II	U.4.03.00.00.000	
	U	III	U.4.03.01.00.000	
	U	V	U.4.03.01.04.003	45/U
	U	II	U.4.04.00.00.000	
	U	III	U.4.04.01.00.000	
	U	I	U.5.00.00.00.000	
	U	I	U.6.00.00.00.000	
	U	I	U.7.00.00.00.000	
	U	II	U.7.01.00.00.000	
	U	III	U.7.01.01.00.000	
	U	IV	U.7.01.01.01.000	
	U	V	U.7.01.01.01.001	--
	U	IV	U.7.01.01.99.000	
	U	V	U.7.01.01.99.999	51/U
	U	III	U.7.01.02.00.000	
	U	IV	U.7.01.02.01.000	
	U	V	U.7.01.02.01.001	48/U
	U	IV	U.7.01.02.02.000	
	U	V	U.7.01.02.02.001	49/U
	U	IV	U.7.01.02.99.000	
	U	V	U.7.01.02.99.999	50/U
	U	III	U.7.01.03.00.000	
	U	IV	U.7.01.03.01.000	
	U	V	U.7.01.03.01.001	48-1/U
	U	IV	U.7.01.03.02.000	
	U	V	U.7.01.03.02.001	--
	U	IV	U.7.01.03.99.000	
	U	V	U.7.01.03.99.999	--
	U	III	U.7.01.99.00.000	
	U	IV	U.7.01.99.01.000	
	U	V	U.7.01.99.01.001	--
	U	IV	U.7.01.99.02.000	
	U	V	U.7.01.99.02.001	--
	U	IV	U.7.01.99.03.000	
	U	V	U.7.01.99.03.001	54/U
	U	II	U.7.02.00.00.000	
	U	III	U.7.02.01.00.000	
	U	IV	U.7.02.01.01.000	
	U	V	U.7.02.01.01.001	--

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

Competenza
e Cassa

1.2.1..3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI 15.000,00

1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI 0,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 103.000,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 113.000,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 35.000,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 1.000,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 12.000,00

1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 2.000,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2026

PIANO DEI CONTI INTEGRATO

17	MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio interno	VOCE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso iniziali anno 2026	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
U	IV	U.7.02.01.02.000			Acquisto di servizi per conto di terzi				
U	V	U.7.02.01.02.001	52/U		Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U	III	U.7.02.02.00.000			Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.03.00.000			Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.04.00.000			Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.05.00.000			Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.7.02.05.01.000			Versamenti di imposte e tasse di natura corrente				
U	V	U.7.02.05.01.001	--		Versamenti di imposte e tasse di natura	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.7.02.05.02.000			Versamenti di imposte in conto capitale riscosse				
U	V	U.7.02.05.02.001	--		Versamenti di imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.99.00.000			Altre uscite per conto terzi	0,00	204.171,00	50.000,00	50.000,00
U	IV	U.7.02.99.99.000			Altre uscite per conto terzi n.a.c.				
U	V	U.7.02.99.99.999	53/U		Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	204.171,00	50.000,00	50.000,00

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa

U	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti	0,00	1.034.964,00	926.023,00	926.023,00
U	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale	0,00	112.000,00	67.000,00	67.000,00
U	I	U.3.00.00.00.000		Spese per incremento attività finanziarie	0,00	51.140,00	15.000,00	15.000,00
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.6.00.00.00.000		Scarti di emissione di titoli emessi	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	508.171,00	318.000,00	318.000,00
TOTALE					0,00	1.706.275,00	1.326.023,00	1.326.023,00
Avanzo finanziario di competenza					0,00	0,00	0,00	0,00
(Incremento Avanzo di amministrazione)								
TOTALE GENERALE					0,00	1.706.275,00	1.326.023,00	1.326.023,00

Piano Finanziario 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PARTE II - USCITE

18			
MACR.	Livello	Codice finale	Capitolo Bilancio
U	IV	U.7.02.01.02.000	52/U
U	V	U.7.02.01.02.001	
U	III	U.7.02.02.00.000	
U	III	U.7.02.03.00.000	
U	III	U.7.02.04.00.000	
U	III	U.7.02.05.00.000	--
U	IV	U.7.02.05.01.000	
U	V	U.7.02.05.01.001	
U	IV	U.7.02.05.02.000	
U	V	U.7.02.05.02.001	
U	III	U.7.02.99.00.000	53/U
U	IV	U.7.02.99.99.000	
U	V	U.7.02.99.99.999	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

	Competenza e Cassa
1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.000,00
1.4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	50.000,00

U	I	U.1.00.00.00.000
U	I	U.2.00.00.00.000
U	I	U.3.00.00.00.000
U	I	U.4.00.00.00.000
U	I	U.5.00.00.00.000
U	I	U.6.00.00.00.000
U	I	U.7.00.00.00.000

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)	
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	491.853,00
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	56.500,00
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	224.916,00
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	21.076,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	59.277,00
1.1.2.3. ONERI FINANZIARI	0,00
1.1.1.3 PREMI DI ASSICURAZIONE	36.000,00
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	183,00
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00
1.1.3... FONDO DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	33.218,00
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	67.000,00
1.2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	15.000,00
1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI	0,00
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	318.000,00
TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA	1.326.023,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2026		ANNO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate extratributarie	947.537,00	947.537,00	1.028.828,00	1.028.828,00
<i>A) Totale entrate correnti</i>	947.537,00	947.537,00	1.028.828,00	1.028.828,00
- Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per conto terzi e partite di giro	318.000,00	318.000,00	508.171,00	508.171,00
(A+B+C+D) Totale entrate	1.265.537,00	1.265.537,00	1.536.999,00	1.536.999,00
E) Disavanzo finanziario di competenza (utilizzo avanzo di amministrazione)	60.486,00	60.486,00	169.276,00	169.276,00
Totali a pareggio	1.326.023,00	1.326.023,00	1.706.275,00	1.706.275,00

USCITE	ANNO 2026		ANNO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Retribuzioni, imposte e acquisto di beni e servizi	794.528,00	794.528,00	850.028,00	850.028,00
- Trasferimenti correnti	59.277,00	59.277,00	113.613,00	113.613,00
- Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
- Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altre spese correnti	72.218,00	72.218,00	71.323,00	71.323,00
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	926.023,00	926.023,00	1.034.964,00	1.034.964,00
- Spese in conto capitale	67.000,00	67.000,00	112.000,00	112.000,00
- Spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	15.000,00	51.140,00	51.140,00
- Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	82.000,00	82.000,00	163.140,00	163.140,00
C1) Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per conto terzi e partite di giro	318.000,00	318.000,00	508.171,00	508.171,00
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	1.326.023,00	1.326.023,00	1.706.275,00	1.706.275,00
E1) Avanzo finanziario di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	1.326.023,00	1.326.023,00	1.706.275,00	1.706.275,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2026		ANNO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1 - Quote in c/cap debiti in scadenza) Situazione finanziaria	21.514,00	21.514,00	-6.136,00	-6.136,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-82.000,00	-82.000,00	-163.140,00	-163.140,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-60.486,00	-60.486,00	-169.276,00	-169.276,00
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-60.486,00	-60.486,00	-169.276,00	-169.276,00
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-60.486,00	-60.486,00	-169.276,00	-169.276,00

Piano Economico 2026 - D.P.R. n. 132/2013

PREVENTIVO ECONOMICO 2026 (Piano dei conti integrato)

ANNO 2026
ANNO 2025
DIFFERENZE

1 Componenti positivi della gestione	937.537,00	938.828,00	-1.291,00
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	933.537,00	932.828,00	709,00
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	921.492,00	920.828,00	664,00
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi			
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative			
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative	921.492,00	920.828,00	664,00
1.2.2.01.99 Ricavi da servizi n.a.c.			
1.2.2.01.99.999 Ricavi da servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	12.045,00	12.000,00	45,00
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni			
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali			
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	3.000,00	3.000,00	0,00
1.2.4.02.02 Noleggi e locazioni di altri beni immobili			
1.2.4.02.02.001 Noleggi e locazioni di altri beni immobili	9.045,00	9.000,00	45,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
1.3.1.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
1.3.1.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI			
1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	
1.3.1.01.03 Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA			
1.3.1.01.03.999 Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,00	
1.4 Altri ricavi e proventi diversi	4.000,00	6.000,00	-2.000,00
1.4.1 Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00
1.4.1.01 Indennizzi di assicurazione contro i danni			
1.4.1.99 Altri indennizzi n.a.c.			
1.4.1.99.99 Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			
1.4.1.99.99.001 Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			
1.4.3 Proventi da rimborsi	1.000,00	1.000,00	0,00
1.4.3.01 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
1.4.3.01.01 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
1.4.3.01.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	1.000,00	1.000,00	0,00
1.4.9 Altri proventi	3.000,00	5.000,00	-2.000,00
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	3.000,00	5.000,00	-2.000,00
1.5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
1.6 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
1.7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
2 Componenti negativi della gestione	939.023,00	1.047.964,00	-108.941,00
2.1 Costi della produzione	866.746,00	921.351,00	-54.605,00
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.491,00	7.491,00	0,00
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
2.1.1.01.01 Giornali, riviste e pubblicazioni			
2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste	3.000,00	3.000,00	0,00
2.1.1.01.01.002 Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02 Altri beni di consumo			
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	2.000,00	0,00
2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	0,00
2.1.1.01.02.004 Vestiario	491,00	491,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	241.984,00	303.484,00	-61.500,00
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari			
2.1.2.01.01 Organi e incarichi Istituzionali dell'amministrazione			
2.1.2.01.01.001 Organi Istituzionali dell'amministrazione - Indennità	8.676,00	8.676,00	0,00
2.1.2.01.01.002 Organi Istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.600,00	2.600,00	0,00
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.800,00	9.800,00	0,00
2.1.2.01.02 Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	3.300,00	3.300,00	0,00
2.1.2.01.02.003 Servizi per attività di rappresentanza	24,00	24,00	0,00
2.1.2.01.02.004 Pubblicità	159,00	159,00	0,00
2.1.2.01.02.005 Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento			
2.1.2.01.04.002 Formazione generica	90,00	90,00	0,00
2.1.2.01.04.003 addestramento personale Legge 626	910,00	910,00	0,00
2.1.2.01.05 Utenze e canoni			
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	2.000,00	2.000,00	0,00
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	1.043,00	1.043,00	0,00
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	6.000,00	6.000,00	0,00
2.1.2.01.05.005 Acqua	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006 Gas	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	14.000,00	14.000,00	0,00
2.1.2.01.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni			

2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.375,00	1.375,00	0,00
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	9.500,00	-4.500,00
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	133.495,00	182.495,00	-49.000,00
2.1.2.01.08 Consulenze				
2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	11.937,00	19.937,00	-8.000,00
2.1.2.01.10 Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale				
2.1.2.01.10.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	19.000,00	19.000,00	0,00
2.1.2.01.10.002	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.000,00	1.000,00	0,00
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari				
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	6.000,00	6.000,00	0,00
2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	317,00	317,00	0,00
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi				
2.1.2.01.14.002	Spese postali	500,00	500,00	0,00
2.1.2.01.14.004	Spese notarili	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.15 Servizi finanziari				
2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	4.000,00	4.000,00	0,00
2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni				
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	8.758,00	8.758,00	0,00
2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari				
2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari				
2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	2.000,00	2.000,00	0,00
2.1.3 Utilizzo di beni terzi		0,00	0,00	0,00
2.1.3.01	Noleggi e fitti			
2.1.3.02	Licenze			
2.1.3.03	Diritti reali di godimento e servitù onerose			
2.1.3.04	Canoni leasing operativo			
2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi			
2.1.4 Personale		488.553,00	484.553,00	4.000,00
2.1.4.01 Retribuzioni in denaro				
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria				
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	239.000,00	239.000,00	0,00
2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	141.553,00	141.553,00	0,00
2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria				
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione				
2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale				
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	102.000,00	98.000,00	4.000,00
2.1.4.03 Contributi sociali figurativi				
2.1.4.03.01 Assegni familiari				
2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00
2.1.4.99 Altri costi del personale				
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	6.000,00	6.000,00	0,00
2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.				
2.1.4.99.99.001	Liquidazione T.F.R.	0,00	0,00	0,00
2.1.9 Oneri diversi della gestione		128.718,00	125.823,00	2.895,00
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente				
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente				
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	37.000,00	35.000,00	2.000,00
2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.500,00	1.500,00	0,00
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	500,00	0,00
2.1.9.01.01.010	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	500,00	500,00	0,00
2.1.9.01.01.011	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	15.000,00	15.000,00	0,00
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00	2.000,00	0,00
2.1.9.03 Premi di assicurazione				
2.1.9.03.01 Premi di assicurazione contro i danni				
2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	36.000,00	36.000,00	0,00
2.1.9.99 Altri costi della gestione				
2.1.9.99.03 Oneri da contenzioso				
2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	3.000,00	3.000,00	0,00
2.1.9.99.99 Altri costi della gestione				
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	33.218,00	32.323,00	895,00
2.2 Ammortamenti e svalutazioni		13.000,00	13.000,00	0,00
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali				
2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi				
2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio				
2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari				

2.2.1.04.01	Ammortamento Macchinari			
2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	13.000,00	13.000,00	0,00
2.2.1.04.02	Ammortamento di impianti			
2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	0,00	0,00	0,00
2.2.1.05	Ammortamento di attrezzature			
2.2.1.05.99	Ammortamento di attrezzature n.a.c.			
2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00
2.2.1.06	Ammortamento macchine per ufficio			
2.2.1.06.01	Ammortamento Macchine per ufficio			
2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00
2.2.1.09	Ammortamento beni immobili			
2.2.1.09.01	Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo			
2.2.1.09.01.001	Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00	0,00
2.2.1.09.02	Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
2.2.1.09.02.001	Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00
2.2.1.99	Ammortamento altri beni materiali			
2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2.2.2.99	Ammortamento di altri beni immateriali diversi			
2.2.2.99.99	Ammortamento di altri beni immateriali diversi			
2.2.2.99.99.999	Ammortamento di altri beni immateriali diversi	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Svalutazioni di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
2.3	Costi per trasferimenti e contributi	59.277,00	113.613,00	-54.336,00
2.3.1	Trasferimenti correnti	59.277,00	113.613,00	-54.336,00
2.3.1.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche			
2.3.1.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni CENTRALI			
2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	25.277,00	25.277,00	0,00
2.3.1.01.02	Trasferimenti correnti a Amministrazioni LOCALI			
2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	30.000,00	49.336,00	-19.336,00
2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.000,00	39.000,00	-35.000,00
2.3.1.02	Trasferimenti correnti a Famiglie			
2.3.1.02.01	Trasferimenti a famiglie per interventi previdenziali			
2.3.1.02.01.001	Pensioni e rendite	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
2.4	Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Accantonamento a fondo rischi	0,00	0,00	0,00
2.4.3	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
2.5	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00
3	Proventi e oneri finanziari (3.2 - 3.1)	5.000,00	-38.860,00	43.860,00
3.1	Oneri finanziari	15.000,00	51.140,00	-36.140,00
3.1.1	Interessi	0,00	0,00	0,00
3.1.1.03.02	Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a imprese			
3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Altri oneri finanziari	15.000,00	51.140,00	-36.140,00
3.1.2.99	Altri oneri finanziari n.a.c.			
3.1.2.99.99	Altri oneri finanziari			
3.1.2.99.99.999	Altri costi per redditi da capitale	15.000,00	51.140,00	-36.140,00
3.2	Proventi finanziari	10.000,00	90.000,00	-80.000,00
3.2.1	Proventi da titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Proventi da finanziamenti specifici	0,00	0,00	0,00
3.2.3	Altri proventi finanziari	10.000,00	90.000,00	-80.000,00
3.2.3.05	Interessi attivi da depositi bancari o postali			
3.2.3.05.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali			
3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.000,00	90.000,00	-80.000,00
4	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4.1	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
4.2	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
5	Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
5.1	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
5.2	Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-6.486,00	-70.276,00	63.790,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00
DISAVANZO ECONOMICO		-6.486,00	-70.276,00	63.790,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	2025 (all'inizio dell'esercizio	2026)

23		
Fondo cassa iniziale (al 31/12/2024)	€	1.160.152,39
+ Residui attivi iniziali	€	117.295,50
- Residui passivi iniziali	€	752.465,20
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€	524.982,69
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€	949.939,43
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€	870.529,15
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€	-
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€	604.392,97
+ Entrate presunte per il restante periodo	€	587.059,57
- Uscite presunte per il restante periodo	€	835.745,85
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€	-
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/ 2025 da applicare al bilancio dell'anno 2026	€	355.706,69

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2026		
risulta così prevista		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto (al 31/12/2024)	€	2.853,00
al Fondo per rischi ed oneri		
Oneri rinnovi contrattuali personale anni prec.	9.407,00	
.....	0,00	
al Fondo ripristino investimenti		
per i seguenti altri vincoli		
.....	0,00	
.....	0,00	
Totale parte vincolata	€	12.260,00
Parte disponibile	€	343.446,69
.....		
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2026	€	-
Totale parte disponibile	€	343.446,69
Totale Risultato di amministrazione presunto	€	355.706,69

RUOLO DEI CONTRIBUTI PER L'ANNO 2026

24	CONSORZIO DELL'ADDA CORSO GARIBALDI, 70 20121 - MILANO	PERCEN- TUALE	PERCEN- TUALE	CONTRIBUTI ORDINARI		TOTALE	IMPORTO DI OGNI RATA	
		BASE FISSA	BASE VARIAB.	PERCEN- TUALE TOTALE	IMPORTO		PRIMA	SUCCESSIVE
UTENZE IRRIGUE								
1 - Consorzio Est Ticino-Villoresi	Codice fiscale n. 97057290153			3,713	€ 33.791,00	€ 33.791,00	€ 5.631,00	€ 5.632,00
2 - Consorzio Muzza Bassa Lodigiana	Codice fiscale n. 90502340152			15,387	€ 140.025,00	€ 140.025,00	€ 23.335,00	€ 23.338,00
3 - Consorzio Roggia Vailata	Codice fiscale n. 84003950163			2,477	€ 22.543,00	€ 22.543,00	€ 3.758,00	€ 3.757,00
4 - Consorzio Dugali Naviglio Adda Serio - Retorto	Codice fiscale n. 80001990193			6,458	€ 58.764,00	€ 58.764,00	€ 9.794,00	€ 9.794,00
5 - Consorzio Dugali Naviglio Adda Serio - Rivoltana	Codice fiscale n. 80001990193			2,522	€ 22.948,00	€ 22.948,00	€ 3.823,00	€ 3.825,00
6 - Consorzio Irrigazioni Cremonesi	Codice fiscale n. 00106640196			9,637	€ 87.696,00	€ 87.696,00	€ 14.616,00	€ 14.616,00
7 - Consorzio Media Pianura Bergamasca	Codice fiscale n. 80017830169			9,251	€ 84.186,00	€ 84.186,00	€ 14.031,00	€ 14.031,00
8 - Tenuta Agricola "La Zerbaglia"	Codice fiscale n. 00256370198			0,040	€ 360,00	€ 360,00	€ 360,00	€ -
9 - Acquedotto Industriale di Como	Codice fiscale n. 00751840133			0,515	€ 4.688,00	€ 4.688,00	€ 783,00	€ 781,00
		0,000	0,000	50,000	€ 455.000,00	€ 455.001,00	€ 76.131,00	€ 75.774,00
UTENZE INDUSTRIALI								
10 - EDISON S.p.A.	Codice fiscale n. 03594220158	0,500	23,294	23,794	€ 216.526,00	€ 216.526,00	€ 36.086,00	€ 36.088,00
11 - ITALGEN S.p.A.	Codice fiscale n. 09438800154	0,167	9,076	9,243	€ 84.108,00	€ 84.108,00	€ 14.018,00	€ 14.018,00
12 - ENEL GREEN POWER ITALIA s.r.l.	Codice fiscale n. 10236451000	0,167	5,519	5,686	€ 51.740,00	€ 51.740,00	€ 8.625,00	€ 8.623,00
13 - ADDA ENERGI s.r.l. (Ex Legler S.p.A.)	Codice fiscale n. 03348220165	0,167	0,516	0,683	€ 6.212,00	€ 6.212,00	€ 1.037,00	€ 1.035,00
14 - ADDA ENERGI s.r.l.	Codice fiscale n. 03348220165	0,167	0,594	0,761	€ 6.922,00	€ 6.922,00	€ 1.152,00	€ 1.154,00
15 - PODINI HOLDING S.p.A.	Codice fiscale n. 02246400218	0,167	3,928	4,095	€ 37.261,00	€ 37.261,00	€ 6.211,00	€ 6.210,00
16 - EDISON S.p.A. (Ex Shen S.p.A.)	Codice fiscale n. 03594220158	0,167	0,555	0,722	€ 6.567,00	€ 6.567,00	€ 1.092,00	€ 1.095,00
17 - Consorzio Muzza Bassa Lodigiana (IDRO)	Codice fiscale n. 90502340152	0,167	0,875	1,042	€ 9.479,00	€ 9.479,00	€ 1.579,00	€ 1.580,00
18 - ADDA ENERGI s.r.l. (Fara DMV)	Codice fiscale n. 03348220165	0,167		0,167	€ 1.517,00	€ 1.517,00	€ 252,00	€ 253,00
19 - PODINI HOLDING S.p.A. (Rusca DMV)	Codice fiscale n. 02246400218	0,167		0,167	€ 1.517,00	€ 1.517,00	€ 252,00	€ 253,00
20 - ADDA ENERGI s.r.l. (Fara 3)	Codice fiscale n. 03348220165	0,167	0,150	0,317	€ 2.882,00	€ 2.882,00	€ 482,00	€ 480,00
21 - I.S. RENEWABLE s.r.l. (Rivolta)	Codice fiscale n. 04243050285	0,167	0,083	0,250	€ 2.272,00	€ 2.272,00	€ 377,00	€ 379,00
22 - Energia Valle Cervo s.r.l. (Merlino)	Codice fiscale n. 02441250020	0,167	0,628	0,795	€ 7.231,00	€ 7.231,00	€ 1.206,00	€ 1.205,00
23 - Energia Valle Cervo s.r.l. (Zelo B.P. DMV)	Codice fiscale n. 02441250020	0,167	0,087	0,254	€ 2.308,00	€ 2.308,00	€ 383,00	€ 385,00
24 - EDISON S.p.A. (Pizzighettone)	Codice fiscale n. 03594220158	0,167	1,396	1,563	€ 14.220,00	€ 14.220,00	€ 2.370,00	€ 2.370,00
25 - BG HYDRO s.r.l.	Codice fiscale n. 04822610285	0,167	0,299	0,466	€ 4.238,00	€ 4.238,00	€ 708,00	€ 706,00
		3,000	47,000	50,000	€ 455.000,00	€ 455.000,00	€ 75.830,00	€ 75.834,00

TOTALI

100,000	€ 910.000,00	€ 910.000,00	€ 151.961,00	€ 151.608,00
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

Milano, 31/10/2025

Scadenze :

1ª rata - 10 Gennaio 2026
2ª rata - 10 Marzo 2026
3ª rata - 10 Maggio 2026
4ª rata - 10 Luglio 2026
5ª rata - 10 Settembre 2026
6ª rata - 10 Novembre 2026

+ Contributo straordinario Consortio di Bonifica Dugali Naviglio Adda Serio - Rivoltana
uso precario € 11.492,00 (Cap. 3/E)

IL DIRETTORE ad interim
(Cav. Doriana Bellani)

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		(D.M. Economia e Finanze 01/10/2013)	
		PREVISIONALE 2026	
		COMPETENZA	CASSA
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 012	- Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	€ 907.644,00	€ 907.644,00
	Totale programma 012	€ 907.644,00	€ 907.644,00
	Totale Missione cod. 018	€ 907.644,00	€ 907.644,00
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche			
Programma 002	- Indirizzo politico		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 002	€ 11.276,00	€ 11.276,00
Programma 003	- Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 003	€ 63.077,00	€ 63.077,00
	Totale Missione cod. 032	€ 74.353,00	€ 74.353,00
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
Programma 001	- Fondi di riserva		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001	€ 26.026,00	€ 26.026,00
	Totale Missione cod. 033	€ 26.026,00	€ 26.026,00
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
Programma 001	- Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001		
	Totale Missione cod. 099	€ 318.000,00	€ 318.000,00
	Totale Spese	€ 1.326.023,00	€ 1.326.023,00

PIANO INDICATORI DI BILANCIO 2026

L'articolo 19 comma 1 del DL 31 maggio 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, presentino un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" al fine di illustrarne gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

L'articolo 20 della stessa norma dispone la pubblicazione del piano sul sito internet dell'amministrazione alla sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il comma 4 dell'art. 19 stabilisce che "al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato la amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza, comprese le unità locali di cui all'art. 1 comma 1 lett. b, il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione e unità locale deve inserire nel proprio piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto dal Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, da adottare ai sensi dell'articolo 17 comma 3 della legge 23 agosto 1988 n. 400".

Anche per quest'anno il Ministero vigilante non ha provveduto a emettere il Decreto suindicato, e pertanto il Consorzio, vista la positiva esperienza effettuata negli esercizi 2017/2020, ha ritenuto di riapplicare il Piano di indicatori calibrato sulla propria attività istituzionale.

In aderenza a quanto disposto dal DPCM 18/09/2012, dove all'art. 6 veniva individuata la tipologia di classificazione degli indicatori, e utilizzando le terminologie del codice COFOG di cui al DM Economia e Finanze 01/10/2013 il Consorzio ripropone i seguenti gruppi di indicatori:

- a) Indicatori di realizzazione fisica
 - regolazione
- b) Indicatori di risultato
 - Servizi istituzionali e generali (missione 032)
- c) Indicatori di impatto
 - attuazione piani di riparto
- d) Indicatori di realizzazione finanziaria
 - Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)
 - Programma fondi di riserva (missione 033)
 - Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Per ogni gruppo di indicatori viene qui di seguito dettagliata la modalità di calcolo e i valori attesi con i diversi risultati ottenuti.

- a) Indicatori di realizzazione fisica.

Regolazione

Obiettivo primario dell'attività del Consorzio è la regolazione del lago di Como gestendone opportunamente e quote di livello al fine di generare accumulo per rendere disponibili alle utenze agricole ed industriali volumi di acqua altrimenti scaricati nell'Adda durante le varie piene nel corso dell'anno.

Capacità di accumulo e/o riduzione degli sfiori

Per definire un parametro indicativo della capacità di accumulo il primo elemento su cui si può concentrare l'attenzione è il volume annuo totale di acqua derivata dagli utenti, V_{deriv} .

Per valutare l'efficacia della azione di regolazione tale valore deve essere rapportato al volume di acqua affluito al lago durante l'anno, V_{af} ,

$$K_1 = V_{deriv} / V_{af}$$

Per tenere conto delle variazioni di anno in anno della idraulicità occorre correggere l'indicatore con un coefficiente che può essere calcolato come rapporto tra il volume medio annuo trentennale dell'afflusso al lago ed il volume affluito nell'anno in esame

$$K_2 = V_{af30} / V_{af}$$

Il coefficiente comprensivo del correttivo diventa

$$K_a = k_1 \times k_2 = V_{deriv} / V_{af} \times V_{af30} / V_{af} = V_{deriv} \times V_{af30} / (V_{af})^2$$

Capacità di trasferimento stagionale

Il parametro rappresenta la capacità di collocare nel periodo di massima richiesta degli utenti l'utilizzo dei volumi trattenuti e può essere ottenuto rapportando i volumi derivati in estate con quelli totali, l'indicatore fornisce anche in maniera indiretta informazione sulla gestione del conflitto tra usi irrigui ed industriali

$$K_s = V_{dest} / V_{deriv}$$

L'indicatore finale di riferimento per la valutazione sarà

$$K_{reg} = K_a \times K_s$$

I valori che K_{reg} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 0,50	ottimo
0,25 - 0,50	buono
< 0,25	normale

b) Indicatori di risultato

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese relative ai Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, indicate come missione 032.

Le spese sono suddivise in

S_p spese relative al programma di indirizzo politico

S_{ag} spese relative a servizi e affari generali

e vengono indicate con il prefisso P (preventivo) e C (consuntivo).

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$K_{ris} = (CS_p + CS_{ag}) / (PS_p + PS_{ag})$$

I valori che K_{ris} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

c) Indicatori di impatto

Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque

Assume particolare importanza tra le strategie da tempo attive nel Consorzio oltre al raggiungimento di un grado di soddisfacimento complessivo degli utenti anche il mantenimento

dell'equilibrio tra le esigenze dei vari utenti in relazione alla diversa natura dei vincoli propri di settore (agricolo o produzione idroelettrica) anche con riferimento al contributo economico con cui i singoli utenti partecipano al Consorzio stesso.

L'equilibrio nei rapporti tra gli utenti viene valutato confrontando le portate medie derivate relative ai periodi in cui la utenza è attiva e quelle medie di concessione come desunte dalle singole concessioni. Anche in questo caso occorre inserire il parametro correttivo relativo alla idraulicità K_s già definito in precedenza.

Si prendono in considerazione le principali utenze irrigue, in quanto aventi esigenze tra loro contrastanti visto l'uso dell'acqua, mentre le utenze industriali sono in esse ricomprese, e viene quindi reso disponibile un indicatore del soddisfacimento della singola utenza.

$$Q_i = Q_{mdr}/Q_{med} \text{ conc } x K_s$$

L'indicatore finale di riferimento si ottiene come la differenza tra i due valori risultanti di Q_i massimo e minimo:

$$K_{equ} = \text{Max}(Q_i) - \text{Min}(Q_i)$$

I valori che K_{equ} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

meno di 6	ottimo
da 6 a 10	buono
da 11 a 15	normale
oltre 15	non suff.

d) Indicatori di realizzazione finanziaria

Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese relative a Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, indicate come missione 018.

Le spese sono indicate con

PS_{sv} preventive

CS_{sv} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$K_{sv} = CS_{sv} / PS_{sv}$$

I valori che K_{sv} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,02	scarso
1,02 – 0,98	normale
< 0,98	ottimo

Programma fondi di riserva (missione 033)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese fondi da ripartire, indicate come missione 033.

Le spese sono indicate con

PS_{rip} preventive

CS_{rip} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$K_{rip} = CS_{rip} / PS_{rip}$$

I valori che K_{sv} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 – 0,90	normale
< 0,90	ottimo

Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese conto terzi e partite di giro, indicate come missione 099.

Le spese sono indicate con

PS_{ct} preventive

CS_{ct} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$K_{ct} = CS_{ct} / PS_{ct}$$

I valori che K_{sv} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 – 0,90	normale
< 0,90	ottimo

In definitiva, si riporta qui di seguito una tabella riassuntiva degli indicatori di bilancio

Indicatore	Sigla	Valori attesi	risultato	note
Realizzazione fisica	K_{reg}	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua
Risultato	K_{ris}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali
Impatto	K_{equ}	< 6 6 - 10 10 – 15 >15	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti
Realizzazione finanziaria	K_{sv}	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio
Fondi riserva	K_{rip}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire
Attività gestionali c.t.	K_{ct}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DELL'ADDA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

L'amministrazione non ha interventi da pubblicare per l'anno

Il referente del programma
LUCA MONDINELLI

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2026 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota e-mail del 08/10/2025, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del D.Lgs. 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario gestionale;
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto Bilancio di Previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La Relazione programmatica del Presidente;
- b) La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Bilancio di Previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 29 del 03/11/2023 nonché la Circolare n. 16 del 09/04/2024 aggiornamento alla Circolare di cui sopra avente per oggetto "Enti ed Organismi Pubblici - Bilancio di Previsione" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il Bilancio di Previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede:

entrate ed uscite, di pari importo, per € 1.265.537,00, sono determinate dal saldo algebrico tra l'avanzo di parte corrente di € 21.514,00 ed il disavanzo di parte capitale per € 82.000,00.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio **2026**, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2026					
<i>Entrate</i>	<i>Previsione definitiva anno 2025</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza anno 2026</i>	<i>Differenza %</i>	<i>Previsione di cassa anno 2026</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€ 1.028.828,00	-€ 81.291,00	€ 947.537,00	-7,90%	€ 947.537,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 508.171,00	-€ 190.171,00	€ 318.000,00	-37,42%	€ 318.000,00
Totale Entrate	€ 1.536.999,00	-€ 271.462,00	€ 1.265.537,00	-17,66%	€ 1.265.537,00
Avanzo di amministrazione utilizzato (esercizio 2025)	€ 169.276,00		€ 60.486,00		€ 60.486,00
Totale Generale	€ 1.706.275,00	-€ 271.462,00	€ 1.326.023,00	-22,29%	€ 1.326.023,00

<i>Uscite</i>	<i>Previsione definitiva anno 2025</i>	<i>Variazioni + / -</i>	<i>Previsione di competenza anno 2026</i>	<i>Differenza %</i>	<i>Previsione di cassa anno 2026</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	€ 1.034.964,00	-€ 108.941,00	€ 926.023,00	-10,53%	€ 926.023,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	€ 163.140,00	-€ 81.140,00	€ 82.000,00	-49,74%	€ 82.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 508.171,00	-€ 190.171,00	€ 318.000,00	-37,42%	€ 318.000,00
Totale Uscite	€ 1.706.275,00	-€ 380.252,00	€ 1.326.023,00	-22,29%	€ 1.326.023,00
Disavanzo di amministrazione (esercizio 2025)	€ -	€ 108.790,00	€ -		€ -
Totale Generale	€ 1.706.275,00	-€ 271.462,00	€ 1.326.023,00	-22,29%	€ 1.326.023,00

Situazione equilibrio di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2026
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Saldo cassa presunto iniziale	€ 343.446,69
Riscossioni previste	€ 1.265.537,00
Pagamenti previsti	€ 1.326.023,00
Saldo finale di cassa	€ 282.960,69

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2025	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025	+	€ 1.160.152,39
Residui attivi iniziali	+	€ 117.295,50
Residui passivi iniziali	-	€ 752.465,20
Avanzo di amm.ne al 1° gennaio 2025	=	€ 524.982,69
Accertamenti/Impegni 2025		
Entrate accertate esercizio 2025	+	€ 1.536.999,00
Uscite impegnate esercizio 2025	-	€ 1.706.275,00
Variazioni nei residui 2025		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	€ -
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	€ -
Avanzo di amministrazione all'anno 2025 (presunto da utilizzare nel 2026)		€ 355.706,69

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2024, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti	Previsione definitiva anno 2025	Variazioni	Previsione competenza anno 2026	Differenza %
<i>Entrate Contributive</i>	€ 920.828,00	€ 664,00	€ 921.492,00	0,07%
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Altre Entrate</i>	€ 108.000,00	-€ 81.955,00	€ 26.045,00	-75,88%
Totale	€ 1.028.828,00	-€ 81.291,00	€ 947.537,00	-7,90%

- Le Entrate Contributive aumentano lievemente per effetto dell'adeguamento canone "Acque Nuove" da parte degli Utenti irrigui a favore di Regione Lombardia;
- Le Altre Entrate diminuiscono in maggior parte per gli interessi attivi maturati su polizza T.F.R. liquidati nell'anno 2025.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Conto Capitale	Previsione definitiva anno 2025	Variazioni	Previsione competenza anno 2026	Differenza %
<i>Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Accensione di prestiti</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
Totale	€ -	€ -	€ -	0,00%

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I	Previsione definitiva anno 2025	Variazioni	Previsione competenza anno 2026	Differenza %
<i>Funzionamento</i>	€ 680.033,00	-€ 6.500,00	€ 673.533,00	-0,96%
<i>Interventi diversi</i>	€ 340.114,00	-€ 102.441,00	€ 237.673,00	-30,12%
<i>Oneri comuni</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Accantonamenti a fondi rischi ed oneri</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Versamenti al Bilancio dello Stato</i>	€ 14.817,00	€ -	€ 14.817,00	0,00%
Totale	€ 1.034.964,00	-€ 108.941,00	€ 926.023,00	-10,53%

- Le spese di funzionamento diminuiscono rispetto all'anno 2025 per minori uscite dovute principalmente alle uscite per incarichi di consulenza;
- Le spese per interventi diversi riscontrano una netta differenza negativa rispetto all'esercizio 2025 nelle spese istituzionali dell'Ente relativamente all'esercizio della regolazione;
- I versamenti al Bilancio dello Stato rimangono invariati.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Conto Capitale</i>	<i>Previsione definitiva anno 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione competenza anno 2026</i>	<i>Differenza %</i>
<i>Investimenti</i>	€ 163.140,00	-€ 81.140,00	€ 82.000,00	-49,74%
<i>Oneri comuni</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Accanton. per uscite future</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
<i>Accanton. per ripristino investimenti</i>	€ -	€ -	€ -	0,00%
Totale	€ 163.140,00	-€ 81.140,00	€ 82.000,00	-49,74%

- Le spese per investimenti, in fase previsionale, diminuiscono rispetto all'anno 2025 in maggior parte per minori spese sul cap. delle "Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili" e sul cap. del "Premio polizza assicurativa T.F.R.": Si registra, invece, un aumento sul cap. "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari".

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad € 318.000,00, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il Bilancio di Previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente tabella le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente in discorso:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Previsione
Indennità, compensi, gettoni agli Organi Collegiali (D.L. 78/2010)	Art. 6, comma 3	€ 1.685,00	€ 1.685,00
Incarichi di consulenza (D.L. 78/2010)	Art. 6, comma 7	€ 807,00	€ 807,00
Spese per la formazione (D.L. 78/2010)	Art. 6, comma 13	€ 99,00	€ 99,00
Spese per consumi intermedi (D.L. 95/2012)	Art. 8, comma 3	€ 7.887,00	€ 7.887,00
Riduzione su acquisti di beni e servizi (D.L. 66/2014)	Art. 50, comma 3	€ 3.944,00	€ 3.944,00
Spese per manutenzione autovetture (D.L. 78/2010)	Art. 6, comma 14	€ 395,00	€ 395,00
Totale da versare al Bilancio dello Stato			€ 14.817,00

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad € 14.817,00.

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2025 (L. 160/2019)

RENDICONTO GENERALE D.P.R. 132/2013	RENDICONTO GENERALE 2016	RENDICONTO GENERALE 2017	RENDICONTO GENERALE 2018	Stanziamenti Bilancio PREV 2026	Spese Progetti da escludere	Stanziamenti Bilancio di Previsione 2026 nel limite
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 263.288,22	€ 264.749,02	€ 227.036,73	€ 249.475,00	€ 41.840,00	€ 207.635,00
Spese per la sicurezza ai fini della regolazione Diga	€ 30.670,87	€ 29.071,40	€ 34.992,33			
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 232.617,35	€ 235.677,62	€ 192.044,40			
MEDIA TRIENNIO 2016-2018			€ 220.113,12		Differenza	€ 12.478,12

Per l'anno 2026 il Bilancio di Previsione viene redatto nel rispetto del contenimento della spesa previsto dalla Legge n. 160/2019, art. 1, c. 590 e seguenti. A tal proposito si riportano i dati riassuntivi ricavati dalla tabella allegata (contenimento spesa L. 160/2019) come da indicazioni ministeriali:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 220.113,12;
- Previsione 2026 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 269.475,00;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 41.840,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione € 207.635,00;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018 € 12.478,12.

Con riferimento alle spese per la sicurezza di € 41.840,00, si precisa che le stesse riguardano i seguenti capitoli di bilancio:

- 19/U per € 2.000,00 relativamente al consumo di carburante necessario al controllo delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda, controllo effettuato dai dipendenti con l'uso dei mezzi consorziali;
- 22/U per € 36.840,00 relativamente alla manutenzione del software gestione diga in Olginate (€ 6.832,00), alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda (€ 14.492,00 + € 9.516,00), al servizio affidato a guardie volontarie per il controllo della navigazione in sicurezza sul fiume Adda (€ 3.000,00) e per la fornitura di dispositivi di sicurezza per i dipendenti (€ 3.000,00);
- 19-1/U per € 1.375,00 e 23-2/U per € 1.625,00 relativamente alla manutenzione e riparazione dei mezzi consorziali per l'esercizio delle attività di cui al cap. 19/U.

Il prospetto dei limiti di spesa in formato dettagliato relativamente al Bilancio di Previsione 2026, è allegato al presente verbale qui di seguito.

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2026 (L. 160/2019)

CONSORZIO DELL'ADDA			Realizzato generale 2016	Rendimenti generali 2017	Rendimenti generali 2018
Categoria	Capitale bilancato	Descrizione			
1.1.1.3	1100	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57	1.246,17
1.1.1.3	11-100	Pubblicazioni e stampe dell'ente	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1200	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	1.155,81	1.038,02	817,43
1.1.1.3	1300	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.200,98	1.230,00	930,00
1.1.1.3	13-100	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	13-100	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1300	Alloggi e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00
1.1.1	100	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	335,60	395,70	285,57
1.1.1	300	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00
1.1.1.2	600	Indennità e rimborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.251,61
1.1.1.3	13-200	Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1600	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	10-100	Formazione del personale (legge 62/6)	586,37	537,00	120,00
1.1.1.3	1800	Formazione del personale	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	18-100	Telefonia fissa	7.000,00	5.091,28	2.623,13
1.1.1.3	18-200	Telefonia mobile	5.000,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1700	Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67	2.435,44
1.1.1.3	21-100	Contributi ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00	2.000,00
1.1.1.3	1400	Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.580,42	9.000,00
1.1.1.3	2000	Canoni d'acqua e concessioni varie	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	19-100	Mantenimento e riparazione mezzi di trasporto	956,09	312,22	0,00
1.1.1.3	1500	Mantenimento, riparazione locali ufficio e relativi impugni	2.653,33	2.740,33	2.888,24
1.1.1.3	22-100	Spese per studi, incarichi e consulenze	100.000,00	151.824,31	125.761,46
1.1.1.3	21-200	Spese per personale a contratto	22.000,00	704,55	1.956,60
1.1.1.3	4-300	Collaborazioni coordinate e continuative	53.504,60	47.115,41	39.463,92
1.1.1.3	21-400	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	15-100	Spese per pulizie	5.553,63	5.651,24	5.871,25
1.1.1.3	21-300	Trasporti e facchinaggio	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1800	Spese postali	157,90	131,30	81,00
1.1.2.3	2800	Oneri per servizi di ispezione	8.035,99	8.205,45	8.136,96
1.1.1.3	13-100	Uscite per accertamenti sanitari	847,90	597,80	995,40
1.1.1.3	13-100	Uscite per servizi informatici	14.279,70	5.181,34	2.562,00
1.1.1.3	13-100	TOTALE TITOLO I - PDCl 1.03	263.288,23	264.749,02	227.836,23
SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C-19-190)			1.303,58	1.230,00	590,00
SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C-19-191)			926,09	312,32	0,00
SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C-19-22 e 23-160)			28.474,80	27.529,08	34.682,33
TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA			30.670,47	29.071,40	34.992,33
MIDIA TRIENNO 2016-2018			233.617,55	235.677,62	192.844,90
1.1.1.3	23-200	Spese incarichi per l'esercizio della regolazione	100.000,00	151.824,31	125.761,46
1.1.3	2200	Mantenimento ed esercizio della regolazione	100.000,00	40.000,00	45.000,00
1.1.3	2300	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.715,49	7.548,09
1.1.3	23-100	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.871,74	7.765,27
1.1.3	23-200	Mantenimento e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88	419,00
1.1.3	23-300	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99	4.203,99
1.1.3	23-400	Insediamenti di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	53.002,31	20.063,51
1.1.3	23-500	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.727,90	40.760,00
1.1.3	23-600	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00

Stato avanzato Bilancio di previsione 2026	Spese Corrida da escludere	Spese Progettuali (risparmio di sicurezza da escludere)	Stato avanzato Bilancio di previsione 2026 da escludere da fine del calcolo del limite POSTVIAZIONI	Altre Spese Progettuali finanziarie da escludere (1)	Variazioni (valori positivi) da fine del bilancio 2026	Stato avanzato assestato post ridotti
3.000,00			3.000,00			3.000,00
0,00			0,00			0,00
2.000,00			2.000,00			2.000,00
2.000,00		2.000,00	0,00			0,00
491,00			491,00			491,00
			24,00			24,00
8.676,00			8.676,00			8.676,00
2.600,00			2.600,00			2.600,00
9.800,00			9.800,00			9.800,00
3.300,00			3.300,00			3.300,00
159,00			159,00			159,00
0,00			0,00			0,00
910,00			910,00			910,00
90,00			90,00			90,00
2.000,00			2.000,00			2.000,00
1.043,00			1.043,00			1.043,00
6.000,00			6.000,00			6.000,00
0,00			0,00			0,00
14.000,00			14.000,00			14.000,00
0,00			0,00			0,00
1.375,00		1.375,00	0,00			0,00
5.000,00			5.000,00			5.000,00
133.475,00	0,00	38.165,00	95.030,00	0,00	0,00	95.030,00
11.937,00			11.937,00			11.937,00
19.000,00			19.000,00			19.000,00
1.000,00			1.000,00			1.000,00
0,00			0,00			0,00
6.000,00			6.000,00			6.000,00
317,00			317,00			317,00
500,00			500,00			500,00
4.000,00			4.000,00			4.000,00
2.000,00			2.000,00			2.000,00
8.758,00			8.758,00			8.758,00
249.475,00	0,00	41.840,00	207.635,00	0,00	0,00	207.635,00

515.875,32

133.475,00	0,00	38.165,00	95.030,00	0,00	0,00	95.030,00
41.000,00		36.840,00	4.160,00			4.160,00
10.197,00			10.197,00			10.197,00
8.000,00			8.000,00			8.000,00
1.635,00		1.635,00	0,00			0,00
0,00			0,00			0,00
31.913,00			31.913,00			31.913,00
39.760,00			39.760,00			39.760,00
1.000,00			1.000,00			1.000,00

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di Previsione per l'anno 2026.

1) VERBALE RELATIVO ALL'ESAME DEL BUDGET ECONOMICO 2026

Si è esaminato il Budget Economico dell'anno 2026, trasmesso con nota e-mail in data 08/10/2025 per redigere il parere di competenza.

Il Collegio rileva preliminarmente che al Budget economico in esame sono stati allegati, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- a) il budget economico;
- b) la relazione illustrativa;
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.

Il Budget economico è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;
- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013;
- nel rispetto delle indicazioni di cui alla Circolare MEF - RGS n. 29 del 03/11/2023 nonché la Circolare n. 16 del 09/04/2024 aggiornamento alla Circolare di cui sopra avente per oggetto "Enti ed Organismi Pubblici - Bilancio di Previsione";
- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame, raffrontato con i valori del Budget assestato dell'anno precedente, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

VOCI	BUDGET ANNO 2026	BUDGET 2025 (assestato)	DIFFERENZA
Conto Economico			
Valore della produzione	€ 937.537,00	€ 938.828,00	-€ 1.291,00
Costi della produzione	€ 950.023,00	€ 1.095.104,00	-€ 145.081,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-€ 12.486,00	-€ 156.276,00	€ 143.790,00
Proventi e oneri finanziari	€ 6.000,00	€ 86.000,00	-€ 80.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
Proventi e oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	-€ 6.486,00	-€ 70.276,00	€ 63.790,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ -	€ -	€ -
Avanzo economico dell'esercizio	-€ 6.486,00	-€ 70.276,00	€ 63.790,00

Il **valore della Produzione** al 31 dicembre 2026 è di € 937.537 ed è così composto:

Valore della produzione	BUDGET ANNO 2026	BUDGET 2025 (assettato)	DIFFERENZA
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	€ 921.492,00	€ 920.828,00	€ 664,00
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ -	€ -	€ -
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 16.045,00	€ 18.000,00	-€ 1.955,00
Totale	€ 937.537,00	€ 938.828,00	-€ 1.291,00

I ricavi dell'attività istituzionale riguardano i contributi in conto esercizio da parte degli Utenti consorziali.

I **costi della produzione** ammontano ad € 950.023,00 e riguardano:

Costi della produzione	BUDGET ANNO 2026	BUDGET 2025 (assettato)	DIFFERENZA
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 5.491,00	€ 5.491,00	€ -
Costi per servizi	€ 247.608,00	€ 328.444,00	-€ 80.836,00
Costi per godimento di beni di terzi	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ -
Costi per Organi istituzionali	€ 21.076,00	€ 21.076,00	€ -
Spese per il personale	€ 563.853,00	€ 593.993,00	-€ 30.140,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ -
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti per rischi	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 70.178,00	€ 104.283,00	-€ 34.105,00
Versamenti al Bilancio dello Stato	€ 14.817,00	€ 14.817,00	€ -
Totale	€ 950.023,00	€ 1.095.104,00	-€ 145.081,00

Tra i costi della produzione più significativi, rispetto al Bilancio di Previsione 2025 assestato, si rappresentano le seguenti differenze negative:

- € 80.836,00 su "Costi e servizi" per riduzione incarichi di consulenza, manutenzione e riparazione di beni immobili e obblighi ittigenici;
- € 30.140,00 su "Spese per il personale" principalmente per riduzione premio polizza T.F.R.;
- € 34.105,00 su "Oneri diversi di gestione" essenzialmente per riduzione contributi a fondo perduto.

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	BUDGET ANNO 2026	BUDGET 2025 (assettato)	DIFFERENZA
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari:			
- Interessi attivi su c/c bancario c/o Tesoriere	€ 10.000,00	€ 90.000,00	-€ 80.000,00
Totale	€ 10.000,00	€ 90.000,00	-€ 80.000,00

Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BUDGET ANNO 2026	BUDGET 2025 (assettato)	DIFFERENZA
Interessi passivi:			
Interessi passivi da fornitori	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi su mutui	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	€ -
Totale interessi passivi	€ -	€ -	€ -
Altri oneri finanziari:			
Oneri dovuti al Tesoriere	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -
Differenze cambio passive	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, il Collegio dà atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Lo stesso è articolato in:

- Indicazioni di realizzazione fisica;
- Indicatori di risultato;
- Indicatori di impatto;
- Indicatori di realizzazione finanziaria.

Spese per missioni e programmi

L'attività di spesa è stata classificata secondo la struttura per missioni e programmi ai sensi del D.M. dell'Economia e delle Finanze 01/10/2013 e secondo la classificazione COFOG. Il documento contabile è corredato dal c.d. allegato 6, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- che il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2026.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15.30 previa stesura dei presenti verbali che vengono successivamente inseriti nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 16 Ottobre 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI	(Presidente)
RAG. DIEGO CONFALONIERI	(Componente)
DOTT. MARIO REDUZZI	(Componente)