

DECRETO DEL DIRETTORE

N. 26 DEL 19/02/2026

OGGETTO:

Aggiornamento Residui presunti al 31/12/2025. Variazione del Bilancio di Previsione 2026/2028 – Esercizio 2026 – Entrata/Uscita – Fondo di cassa e aggiornamento previsioni di cassa.

IL DIRETTORE

RICHIAMATO l'art. 14 comma 5 della Legge Regionale n. 8 del 07.04.1998, ai sensi del quale al Direttore spetta la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'Azienda, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione all'esterno e che non siano riservati alla competenza degli altri organi;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 28.01.2022 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore dell'ESU di Verona al dott. Giorgio Gugole;

RICHIAMATA Trasmissione Bilancio di Previsione Pluriennale 2026/2028 e Residui attivi/passivi presunti al

31/12/2025. - delibera del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 31.10.2025 relativo all'approvazione del Bilancio di Previsione Pluriennale 2026/2028, le Delibera del Consiglio di Amministrazione numero 19 del 10/07/2025 avente ad oggetto "Assestamento Bilancio di Previsione 2025/2027 – Approvazione" e la Delibera del Consiglio di Amministrazione numero 8 del 30/04/2025 avente ad oggetto "Rendiconto Generale Esercizio 2024 - Approvazione.";

VISTE le disposizioni in materia di armonizzazione contabile previste dal decreto legislativo del 23/06/2011 n. 118, integrato e modificato con decreto legislativo del 10/08/2014 n. 126;

VISTA la situazione aggiornata al 31.12.2025 del conto dei residui presunti da riportare sul Bilancio di Previsione 2026;

RICHIAMATA la Legge Regionale 29.11.2001 n. 39 "Ordinamento del Bilancio e della contabilità della Regione";

VISTA la comunicazione del Tesoriere Aziendale Banco BPM S.p.A. prot. n. 33 del 12/01/2026 e la nota rif. prot. n. 105 del 20/01/2026 con la quale risulta accertato il saldo del Fondo di Cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2025 pari ad € 6.066.423,16;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. delibera del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 31.10.2025 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione Pluriennale 2026/2028";

Tutto ciò premesso e considerato,

D E C R E T A

1. di fare proprie le considerazioni espresse in premessa;
2. di dare atto che il Fondo di Cassa dell'Esu, alla data del 31/12/2025, risulta pari ad € 6.066.423,16 giusta nota del Tesoriere Banco BPM SpA prot. n. 33 del 08/01/2026 e n. 105 del 20/01/2026;
3. di dare atto che la situazione aggiornata al 31/12/2025 del conto dei residui presunti attivi/passivi risulta determinata come da prospetti allegati al presente provvedimento (allegato 1);
4. di approvare le variazioni di Entrata e di Uscita relative al Fondo iniziale di cassa ed agli stanziamenti delle previsioni di cassa di cui al prospetto allegato A) al presente decreto;
5. di dare atto che i totali generali delle entrate/uscite in conto gestione cassa, vengono rispettivamente rideterminati in 22.488.714,82 e in 18.655.625,87;
6. di trasmettere il presente provvedimento al Tesoriere Esu, Banco BPM SpA, per gli adempimenti di competenza.
7. di individuare, quale responsabile del procedimento, il Responsabile Area Risorse Finanziarie dell'ESU di Verona.
8. Atto non soggetto a controllo ai sensi della LR 7 aprile 1998, n.8.

IL DIRETTORE
(Dott. Giorgio Gugole)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunto l'impegno di € _____ sul cap. _____

del Conto del Bilancio _____

al n. _____ ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n. 39.

Verona, _____

IL RAGIONIERE

SEGRETERIA

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale 7 Aprile 1998 n. 8.

E' esecutivo dalla data di adozione.

Il presente decreto è pubblicato all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____

IL DIRETTORE

Allegato 1

Elenco residui attivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AGGIORNATI
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.032,27
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00
10105	Tipologia 105: ANNULLATA	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.032,27
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	38.111,85
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.250,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	46.361,85
TITOLO 3	Entrate extratributarie	
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	897.250,53
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	496.876,18
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.394.126,71
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.452.158,80
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.037,42
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.455.196,22
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	

Elenco residui attivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AGGIORNATI
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00
TITOLO 6	Accensioni prestiti	
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensioni prestiti	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10.787,72
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	63.627,24
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	74.414,96
TOTALE TITOLI		3.987.132,01
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.987.132,01

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	
0101	Programma 01	Organi istituzionali	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01		Organi istituzionali	0,00
0102	Programma 02	Segreteria generale	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 02		Segreteria generale	0,00
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 03		Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00
0104	Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00
0105	Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
0106	Programma	06	Ufficio tecnico	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		06	Ufficio tecnico	0,00
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		08	Statistica e sistemi informativi	0,00
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00
0110	Programma	10	Risorse umane	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		10	Risorse umane	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
0111	Programma	11	Altri servizi generali	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		11	Altri servizi generali	0,00
TOTALE MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	02	Giustizia	
0201	Programma	01 Uffici giudiziari	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Uffici giudiziari	0,00
0202	Programma	02 Casa circondariale ed altri servizi	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00
TOTALE MISSIONE	02	Giustizia	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza	
0301	Programma	01 Polizia locale e amministrativa	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	0,00
0302	Programma	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00
TOTALE MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
<i>MISSIONE</i>	<i>04</i>	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	
0401	Programma	01 Istruzione prescolastica	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	0,00
0402	Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00
0404	Programma	04 Istruzione universitaria	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	04	Istruzione universitaria	0,00
0405	Programma	05 Istruzione tecnica superiore	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	05	Istruzione tecnica superiore	0,00
0406	Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
0407	Programma	07	Diritto allo studio	
	Titolo 1		Spese correnti	2.243.352,32
	Titolo 2		Spese in conto capitale	2.585.143,37
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma			07 Diritto allo studio	4.828.495,69
TOTALE MISSIONE 04			Istruzione e diritto allo studio	4.828.495,69

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	
0501	Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00
0502	Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00
TOTALE MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
0601	Programma	01 Sport e tempo libero	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Sport e tempo libero	0,00
0602	Programma	02 Giovani	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Giovani	0,00
TOTALE MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 07 Turismo		
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	
Titolo 1	Spese correnti	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00
TOTALE MISSIONE 07 Turismo		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo 1	Spese correnti		0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie		0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti		0,00
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio		0,00
0802 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Titolo 1	Spese correnti		0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie		0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti		0,00
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
<i>MISSIONE</i>	<i>09</i>	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	
0901	Programma	01 Difesa del suolo	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Difesa del suolo	0,00
0902	Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00
0903	Programma	03 Rifiuti	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	03	Rifiuti	0,00
0904	Programma	04 Servizio idrico integrato	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	0,00
0905	Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	06		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	07		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	08		Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00
TOTALE MISSIONE 09			Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 10		Trasporti e diritto alla mobilità	
1001	Programma 01	Trasporto ferroviario	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01		Trasporto ferroviario	0,00
1002	Programma 02	Trasporto pubblico locale	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 02		Trasporto pubblico locale	0,00
1003	Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 03		Trasporto per vie d'acqua	0,00
1004	Programma 04	Altre modalità di trasporto	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 04		Altre modalità di trasporto	0,00
1005	Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 05		Viabilità e infrastrutture stradali	0,00
TOTALE MISSIONE 10		Trasporti e diritto alla mobilità	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 11	Soccorso civile		
1101	Programma 01	Sistema di protezione civile	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	0,00
1102	Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE		12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
1201	Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		01 Interventi per l'infanzia e i minori	0,00
1202	Programma	02 Interventi per la disabilità	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		02 Interventi per la disabilità	0,00
1203	Programma	03 Interventi per gli anziani	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		03 Interventi per gli anziani	0,00
1204	Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00
1205	Programma	05 Interventi per le famiglie	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		05 Interventi per le famiglie	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	06		Interventi per il diritto alla casa	0,00
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	07		Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	08		Cooperazione e associazionismo	0,00
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	09		Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00
1211	Programma	11	Interventi per asili nido	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	11		Interventi per asili nido	0,00
TOTALE MISSIONE	12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	13	Tutela della salute	
1301	Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00
1302	Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00
1303	Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00
1304	Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00
1305	Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma		07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00
TOTALE MISSIONE		13	Tutela della salute	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 14		Sviluppo economico e competitività	
1401	Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01		Industria, e PMI e Artigianato	0,00
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00
1403	Programma 03	Ricerca e innovazione	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 03		Ricerca e innovazione	0,00
1404	Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 04		Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00
TOTALE MISSIONE 14		Sviluppo economico e competitività	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 15			Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma			01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00
1502	Programma	02	Formazione professionale	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma			02 Formazione professionale	0,00
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma			03 Sostegno all'occupazione	0,00
TOTALE MISSIONE 15			Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	
1601	Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01		Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00
1602	Programma 02	Caccia e pesca	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 02		Caccia e pesca	0,00
TOTALE MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
1701 Programma 01	Fonti energetiche	
Titolo 1	Spese correnti	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01	Fonti energetiche	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
Titolo 1	Spese correnti	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	
1901 Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	
Titolo 1	Spese correnti	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti		
2001	Programma	01	Fondo di riserva	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	01	Fondo di riserva		0,00
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00
2003	Programma	03	Altri fondi	
	Titolo 1		Spese correnti	0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00
	Titolo 3		Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00
	Titolo 4		Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	03	Altri fondi		0,00
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 50	Debito pubblico		
5001	Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Titolo 1	Spese correnti	0,00
Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00
Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico		0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	
Titolo 1	Spese correnti	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00

Elenco residui passivi aggiornati da trasmettere al tesoriere, unitamente alle variazioni di bilancio

al 19/02/2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	571.970,53
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	571.970,53
9902 Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	
		0,00
Totale Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	571.970,53
TOTALE MISSIONI		5.400.466,22
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.400.466,22



Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026									
Entrata									
Codice UO	Capitolo	Titolo Tip.	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamiento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamiento Definitivo
Titolo 2									
S4	701/0	20101	2010102001	CONTRIB.STRAOR.REGIONE B.D.S. ABA/CONSERVATORIO (rif.cap.1009)	Competenza	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
					Cassa	355.210,96	10.864,34	0,00	366.075,30
S2	803/0	20105	2010501005	CONTRIBUTI DA F/DI EUROPEI PROGETTO CIVIS III^	Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	13.475,73	0,00	-13.475,73	0,00
Totale Titolo 2					Competenza	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
					Cassa	368.686,69	10.864,34	-13.475,73	366.075,30
Titolo 3									
S11	303/0	30100	3010201999	PROVENTI DI ALTRE GESTIONI FACOLTATIVE	Competenza	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
					Cassa	116.552,80	0,00	-51.609,60	64.943,20
S3	504/2	30500	3050203005	RIMBORSI/RECUPERI SOMME DA IMPRESE	Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	29.578,75	0,00	-25.000,00	4.578,75
Totale Titolo 3					Competenza	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
					Cassa	146.131,55	0,00	-76.609,60	69.521,95
Titolo 4									
S6	1101/0	40200	4020101001	CONTRIBUTO INVESTIMENTI ALTRI ENTI	Competenza	4.250.000,00	0,00	0,00	4.250.000,00
					Cassa	6.704.062,00	0,00	-1.903,20	6.702.158,80
S8	1150/0	40200	4020101003	Contributo agli investimenti - PNRR cod.CUP D31F22002410006 (rif.cap.1110/0)	Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	44.530,00	0,00	-44.530,00	0,00
Totale Titolo 4					Competenza	4.250.000,00	0,00	0,00	4.250.000,00
					Cassa	6.748.592,00	0,00	-46.433,20	6.702.158,80
Titolo 9									



del 19/02/2026

Entrata		Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026							
Codice UO	Capitolo	Titolo Tip.	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
S9	1401/0	90100	9010201001	RITENUTE FISCALI	Competenza	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
					Cassa	454.775,61	0,00	-129.775,61	325.000,00
S9	1402/0	90100	9010202001	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	Competenza	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00
					Cassa	536.145,39	0,00	-71.145,39	465.000,00
S9	1405/0	90100	9010299999	ALTRE RIT. PERSONALE DIPEND. C/TERZI	Competenza	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
					Cassa	34.838,82	0,00	-9.838,82	25.000,00
				Totale Titolo 9	Competenza	815.000,00	0,00	0,00	815.000,00
					Cassa	1.025.759,82	0,00	-210.759,82	815.000,00



Spesa			Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026						
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
Titolo 1									
S1	101/0	04071	1030201001	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	Competenza	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
					Cassa	19.999,79	0,00	-1.193,42	18.806,37
S1	102/1	04071	1030201002	RIMB.SPESE ORGANI ISTITUZIONALI-DIRETTORE	Competenza	350,00	0,00	0,00	350,00
					Cassa	851,00	0,00	-1,00	850,00
S1	102/2	04071	1020101001	I.R.A.P. ORGANI ISTITUZIONALI	Competenza	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
					Cassa	18.442,13	0,00	-3.950,92	14.491,21
S1	103/0	04071	1030204999	SPESE SERVIZI FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PERSONALE	Competenza	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
					Cassa	19.619,00	0,00	-358,00	19.261,00
S1	104/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	Competenza	368.160,00	0,00	0,00	368.160,00
					Cassa	379.558,38	0,00	-11.298,38	368.260,00
S1	104/1	04071	1010101004	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	73.000,00	0,00	0,00	73.000,00
					Cassa	82.542,51	0,00	-6.992,51	75.550,00
S1	104/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
					Cassa	125.071,97	0,00	-4.271,97	120.800,00
S1	104/3	04071	1030202001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	Competenza	400,00	0,00	0,00	400,00
					Cassa	698,25	0,00	-277,55	420,70
S1	104/4	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
					Cassa	40.425,64	0,00	-2.025,64	38.400,00
S1	104/5	04071	1010102002	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	Competenza	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00

Spesa		Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
					Cassa	8.253,66	0,00	-1.155,34	7.098,32
S1	107/0	04071	1030211999	COMPETENZE E INCARICHI PRESTAZIONI TERZI	Competenza	38.543,28	0,00	0,00	38.543,28
					Cassa	47.144,91	0,00	-414,47	46.730,44
S1	109/0	04071	1030209008	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	Competenza	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
					Cassa	70.139,78	0,00	-413,50	69.726,28
S1	114/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE	Competenza	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
					Cassa	51.582,83	0,00	-143,02	51.439,81
S1	115/0	04071	1020101001	I.R.A.P. TERZI	Competenza	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
					Cassa	4.946,90	0,00	-1.546,90	3.400,00
S1	122/0	04071	1030102999	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI	Competenza	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
					Cassa	230.401,17	0,00	-21.800,15	208.601,02
S2	401/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	Competenza	136.000,00	0,00	0,00	136.000,00
					Cassa	138.573,08	0,00	-2.573,08	136.000,00
S2	401/1	04071	1010101004	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	23.700,00	0,00	0,00	23.700,00
					Cassa	24.145,96	0,00	-445,96	23.700,00
S2	401/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00
					Cassa	51.570,48	0,00	-1.303,54	50.266,94
S2	401/3	04071	1030202001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	Competenza	100,00	0,00	0,00	100,00
					Cassa	300,00	0,00	-200,00	100,00
S2	401/4	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00

Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026									
Spesa		Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
					Cassa	16.158,34	0,00	-2.158,34	14.000,00
S2	401/5	04071	1010102002	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	Competenza	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
					Cassa	3.509,54	0,00	-128,79	3.380,75
S2	402/0	04071	1030207001	SPESE ALLOGGI IN STRUTTURE CONVENZIONATE (canoni/utenze/manutenzioni)	Competenza	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
					Cassa	330.165,49	0,00	-6.521,62	323.643,87
S2	403/0	04071	1030209008	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI PROPRI	Competenza	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
					Cassa	407.576,11	0,00	-1.967,86	405.608,25
S2	404/0	04071	1030207001	MANUTENZIONE/FUNZIONAMENTO ALLOGGI IN AFFITTO (canoni/utenze/manutenzioni)	Competenza	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00
					Cassa	340.729,16	0,00	-2.373,38	338.355,78
S2	407/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	Competenza	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
					Cassa	55.430,87	0,00	-40,00	55.390,87
S2	408/0	04071	1030102999	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI (alloggi propri)	Competenza	281.460,28	0,00	0,00	281.460,28
					Cassa	395.405,16	0,43	-42.955,58	352.450,01
S2	409/0	04071	1030205999	SPESE PER UTENZE VARIE (alloggi propri)	Competenza	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00
					Cassa	436.108,56	0,00	-15.598,09	420.510,47
S3	701/3	04071	1030202001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	Competenza	150,00	0,00	0,00	150,00
					Cassa	300,00	0,00	-150,00	150,00
S3	701/5	04071	1010102002	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (mense)	Competenza	500,00	0,00	0,00	500,00
					Cassa	673,85	0,00	-37,70	636,15

Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026									
Spesa		Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
S3	703/0	04071	1030215006	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO MENSE CONVENZIONATE	Competenza	928.539,72	0,00	0,00	928.539,72
					Cassa	1.220.471,67	0,00	-69.522,86	1.150.948,81
S3	707/0	04071	1030205999	SPESE PER UTENZE VARIE MENSA GESTIONE DIRETTA	Competenza	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
					Cassa	17.668,23	0,00	-337,50	17.330,73
S4	1001/0	04071	1010101002	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	Competenza	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00
					Cassa	201.422,23	0,00	-21.372,23	180.050,00
S4	1001/2	04071	1010201001	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	Competenza	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
					Cassa	75.670,19	0,00	-2.363,81	73.306,38
S4	1001/3	04071	1030202001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	Competenza	350,00	0,00	0,00	350,00
					Cassa	600,00	0,00	-250,00	350,00
S4	1001/4	04071	1010101004	FONDO RETRIB.POSIZIONE/RISULTATO DIRIGENTI	Competenza	36.200,00	0,00	0,00	36.200,00
					Cassa	37.518,65	0,00	-1.318,65	36.200,00
S4	1001/5	04071	1020101001	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	Competenza	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
					Cassa	25.074,42	0,00	-4.974,42	20.100,00
S4	1001/6	04071	1010102002	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	Competenza	3.340,00	0,00	0,00	3.340,00
					Cassa	4.252,65	0,00	-477,50	3.775,15
S4	1009/0	04071	1040205999	SPESE CONTRIB.INTEGR. B.D.S. ABA/CONSERVATORIO (rif. cap.701)	Competenza	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
					Cassa	556.498,22	10.870,22	0,00	567.368,44
S4	1011/0	04071	1040101002	SPESE PER ATTIVITA' RICREATIVE	Competenza	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00

Spesa		Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
					Cassa	79.129,99	0,00	-3.371,04	75.758,95
S4	1020/0	04071	1030211999	SPESE PER SERVIZIO DI CONSULENZA PSICOLOGICA	Competenza	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00
S4	1022/0	04071	1040205999	SPESE PER PRESTAZIONI STUDENTI PART-TIME	Competenza	33.164,35	0,00	-4,57	33.159,78
S4	1026/0	04071	1030102999	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI ASSISTENZA E ALTRI SERVIZI	Competenza	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00
S4	1029/0	04071	1030299999	CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO SERVIZI ESTERNI	Competenza	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
					Cassa	2.062,16	0,00	-62,16	2.000,00
				Totale Titolo 1	Competenza	4.391.693,28	0,00	0,00	4.391.693,28
					Cassa	5.782.894,29	10.870,65	-247.773,46	5.545.991,48

Titolo 2

S5	202/0	04072	2020103001	ACQUISTO, ATTREZZATURA, MOBILI IMPIANTI	Competenza	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
S6	501/0	04072	2020109001	ACQUISTO, COSTRUZIONE E SISTEMAZIONI IMMOBILI (alloggi)	Cassa	201.558,26	0,00	-1.531,82	200.026,44
S6					Competenza	3.250.000,00	0,00	0,00	3.250.000,00
S7	801/0	04072	2020109002	ACQUISTO COSTRUZIONE SISTEMAZIONE MENSE	Cassa	5.307.523,26	0,00	-238,51	5.307.284,75
S7					Competenza	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00
S8	1102/0	04072	2020103002	ACQUISTO ATTREZZATURA, MOBILI E IMPIANTI	Cassa	1.414.775,21	0,00	-2.426,65	1.412.348,56
S8					Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	6.557,50	0,00	-6.557,50	0,00



Spesa		Allegato A) al Decreto del Direttore n. 26 del 19/02/2026							
Codice UO	Capitolo	Miss. Progr. Titolo	Cod. Piano Conti	Descrizione Capitolo Obiettivo Gestionale		Stanziamento Attuale	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Stanziamento Definitivo
S8	1110/0	04072	2020399001	Spese investimenti beni immateriali - PNRR cod.CUP D31F22002410006 (rif.cap.1150/0)	Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	89.060,00	0,00	-44.530,00	44.530,00
Totale Titolo 2					Competenza	4.450.000,00	0,00	0,00	4.450.000,00
					Cassa	7.019.474,23	0,00	-55.284,48	6.964.189,75

Titolo 7

S9		1401/0	99017	7010201001	RITENUTE FISCALI SU RETIBUZIONI E PRESTAZIONI	Competenza	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
						Cassa	454.775,61	0,00	-129.775,61	325.000,00
S9		1402/0	99017	7010202001	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU RETIBUZIONI E PRESTAZIONI	Competenza	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00
						Cassa	536.145,39	0,00	-71.145,39	465.000,00
S9		1405/0	99017	7010299999	RITENUTE PERSONALE DIPEND. C/TERZI	Competenza	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
						Cassa	34.838,82	0,00	-9.838,82	25.000,00
					Totale Titolo 7	Competenza	815.000,00	0,00	0,00	815.000,00
						Cassa	1.025.759,82	0,00	-210.759,82	815.000,00

Totale Competenza		Totale Cassa	
Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
0,00	0,00	-336.414,01	-502.947,11



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	2.726.601,00	0,00	0,00	2.726.601,00
Titolo 3	3.410.985,85	0,00	0,00	3.410.985,85
Titolo 4	4.266.572,80	0,00	0,00	4.266.572,80
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	2.031.000,00	0,00	0,00	2.031.000,00
Totale Entrate	12.435.159,65	0,00	0,00	12.435.159,65
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	1.250.441,26	0,00	0,00	1.250.441,26
	13.685.600,91	0,00	0,00	13.685.600,91



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	6.488.028,11	0,00	0,00	6.488.028,11
Titolo 2	5.166.572,80	0,00	0,00	5.166.572,80
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	2.031.000,00	0,00	0,00	2.031.000,00
Totale Spese	13.685.600,91	0,00	0,00	13.685.600,91
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.685.600,91	0,00	0,00	13.685.600,91



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE I ENTRATA

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
201012	2010102001	701 / 0	CONTRIB.STRAOR.REGIONE B.D.S. ABA/CONSERVATORIO (rif.cap. 1009)	355.210,96	DD - 26 / 2026	10.864,34	0,00	
						10.864,34	0,00	366.075,30
201052	2010501005	803 / 0	CONTRIBUTI DA F/DI EUROPEI PROGETTO CIVIS III^	13.475,73	DD - 26 / 2026	0,00	13.475,73	
						0,00	13.475,73	0,00
301003	3010201999	303 / 0	PROVENTI DI ALTRE GESTIONI FACOLTATIVE	116.552,80	DD - 26 / 2026	0,00	51.609,60	
						0,00	51.609,60	64.943,20
305003	3050203005	504 / 2	RIMBORSI/RECUPERI SOMME DA IMPRESE	29.578,75	DD - 26 / 2026	0,00	25.000,00	
						0,00	25.000,00	4.578,75
402004	4020101001	1101 / 0	CONTRIBUTO INVESTIMENTI ALTRI ENTI	6.704.062,00	DD - 26 / 2026	0,00	1.903,20	
						0,00	1.903,20	6.702.158,80
402004	4020101003	1150 / 0	Contributo agli investimenti - PNRR cod.CUP D31F22002410006 (rif.cap.	44.530,00				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE I ENTRATA

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
402004		1150 / 0	1110/0)		DD - 26 / 2026	0,00	44.530,00	
						0,00	44.530,00	0,00
901009	9010201001	1401 / 0	RITENUTE FISCALI	454.775,61	DD - 26 / 2026	0,00	129.775,61	
						0,00	129.775,61	325.000,00
901009	9010202001	1402 / 0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	536.145,39	DD - 26 / 2026	0,00	71.145,39	
						0,00	71.145,39	465.000,00
901009	9010299999	1405 / 0	ALTRE RIT. PERSONALE DIPEND. C/TERZI	34.838,82	DD - 26 / 2026	0,00	9.838,82	
						0,00	9.838,82	25.000,00



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	17.032,27	0,00	0,00	17.032,27
Titolo 2	2.775.574,24	10.864,34	13.475,73	2.772.962,85
Titolo 3	4.881.722,16	0,00	76.609,60	4.805.112,56
Titolo 4	6.768.202,22	0,00	46.433,20	6.721.769,02
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	2.316.174,78	0,00	210.759,82	2.105.414,96
Totale Entrate	16.758.705,67	10.864,34	347.278,35	16.422.291,66
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	6.066.423,16	0,00	0,00	6.066.423,16
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	22.825.128,83	10.864,34	347.278,35	22.488.714,82



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1010101002	104 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (amm/vi)	379.558,38	DD - 26 / 2026	0,00	11.298,38	
						0,00	11.298,38	368.260,00
04071	1010101002	401 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	138.573,08	DD - 26 / 2026	0,00	2.573,08	
						0,00	2.573,08	136.000,00
04071	1010101002	1001 / 0	PRESTAZIONI DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	201.422,23	DD - 26 / 2026	0,00	21.372,23	
						0,00	21.372,23	180.050,00
04071	1010101004	104 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	82.542,51	DD - 26 / 2026	0,00	6.992,51	
						0,00	6.992,51	75.550,00
04071	1010101004	401 / 1	FONDO RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	24.145,96	DD - 26 / 2026	0,00	445,96	
						0,00	445,96	23.700,00



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1010101004	1001 / 4	FONDO RETRIB.POSIZIONE/RISULTATO DIRIGENTI	37.518,65	DD - 26 / 2026	0,00	1.318,65	
						0,00	1.318,65	36.200,00
04071	1010102002	104 / 5	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (ammvi)	8.253,66	DD - 26 / 2026	0,00	1.155,34	
						0,00	1.155,34	7.098,32
04071	1010102002	401 / 5	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (alloggi)	3.509,54	DD - 26 / 2026	0,00	128,79	
						0,00	128,79	3.380,75
04071	1010102002	701 / 5	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (mense)	673,85	DD - 26 / 2026	0,00	37,70	
						0,00	37,70	636,15
04071	1010102002	1001 / 6	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE (benefici)	4.252,65	DD - 26 / 2026	0,00	477,50	
						0,00	477,50	3.775,15
04071	1010201001	104 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	125.071,97				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1010201001	104 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	125.071,97	DD - 26 / 2026	0,00	4.271,97	
						0,00	4.271,97	120.800,00
04071	1010201001	401 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	51.570,48	DD - 26 / 2026	0,00	1.303,54	
						0,00	1.303,54	50.266,94
04071	1010201001	1001 / 2	CONTRIBUTI OBBLIGATORI C/ENTE PERS.DIPENDENTE	75.670,19	DD - 26 / 2026	0,00	2.363,81	
						0,00	2.363,81	73.306,38
04071	1020101001	102 / 2	I.R.A.P. ORGANI ISTITUZIONALI	18.442,13	DD - 26 / 2026	0,00	3.950,92	
						0,00	3.950,92	14.491,21
04071	1020101001	104 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	40.425,64	DD - 26 / 2026	0,00	2.025,64	
						0,00	2.025,64	38.400,00
04071	1020101001	115 / 0	I.R.A.P. TERZI	4.946,90	DD - 26 / 2026	0,00	1.546,90	



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1020101001	115 / 0	I.R.A.P. TERZI	4.946,90		0,00	1.546,90	3.400,00
04071	1020101001	401 / 4	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	16.158,34	DD - 26 / 2026	0,00	2.158,34	
04071	1020101001	1001 / 5	I.R.A.P. PERSONALE DIPENDENTE	25.074,42	DD - 26 / 2026	0,00	4.974,42	
04071	1020199999	114 / 0	IMPOSTE E TASSE	51.582,83	DD - 26 / 2026	0,00	143,02	20.100,00
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi (alloggi propri/affitto/convenzione)	55.430,87	DD - 26 / 2026	0,00	40,00	51.439,81
04071	1030102999	122 / 0	SPESA DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI	230.401,17	DD - 26 / 2026	0,00	21.800,15	208.601,02



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1030102999	408 / 0	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI (alloggi propri)	395.405,16	DD - 26 / 2026	0,43	42.955,58	
						0,43	42.955,58	352.450,01
04071	1030102999	1026 / 0	SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI ASSISTENZA E ALTRI SERVIZI	181.445,01	DD - 26 / 2026			
						0,00	150,01	
04071	1030201001	101 / 0	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	19.999,79	DD - 26 / 2026	0,00	1.193,42	
						0,00	1.193,42	18.806,37
04071	1030201002	102 / 1	RIMB.SPESSE ORGANI ISTITUZIONALI-DIRETTORE	851,00	DD - 26 / 2026	0,00		
						0,00	1,00	850,00
04071	1030202001	104 / 3	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	698,25	DD - 26 / 2026	0,00	277,55	
						0,00	277,55	420,70
04071	1030202001	401 / 3	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	300,00				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1030202001	401 / 3	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	300,00	DD - 26 / 2026	0,00	200,00	
						0,00	200,00	100,00
04071	1030202001	701 / 3	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	300,00	DD - 26 / 2026	0,00	150,00	
						0,00	150,00	150,00
04071	1030202001	1001 / 3	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE	600,00	DD - 26 / 2026	0,00	250,00	
						0,00	250,00	350,00
04071	1030204999	103 / 0	SPESE SERVIZI FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PERSONALE	19.619,00	DD - 26 / 2026	0,00	358,00	
						0,00	358,00	19.261,00
04071	1030205999	409 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE (alloggi propri)	436.108,56	DD - 26 / 2026	0,00	15.598,09	
						0,00	15.598,09	420.510,47
04071	1030205999	707 / 0	SPESE PER UTENZE VARIE MENSA GESTIONE DIRETTA	17.668,23				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1030205999	707 / 0	SPESA PER UTENZE VARIE MENZA GESTIONE DIRETTA	17.668,23	DD - 26 / 2026	0,00	337,50	
						0,00	337,50	17.330,73
04071	1030207001	402 / 0	SPESA ALLOGGI IN STRUTTURE CONVENZIONATE (canoni/utenze/manutenzioni)	330.165,49	DD - 26 / 2026	0,00	6.521,62	
						0,00	6.521,62	323.643,87
04071	1030207001	404 / 0	MANUTENZIONE/FUNZIONAMEN TO ALLOGGI IN AFFITTO (canoni/utenze/manutenzioni)	340.729,16	DD - 26 / 2026	0,00	2.373,38	
						0,00	2.373,38	338.355,78
04071	1030209008	109 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA UFFICI SERVIZI GENERALI	70.139,78	DD - 26 / 2026	0,00	413,50	
						0,00	413,50	69.726,28
04071	1030209008	403 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI PROPRI	407.576,11	DD - 26 / 2026	0,00	1.967,86	
						0,00	1.967,86	405.608,25
04071	1030211999	107 / 0	COMPETENZE E INCARICHI PRESTAZIONI TERZI	47.144,91				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071	1030211999	107 / 0	COMPETENZE E INCARICHI PRESTAZIONI TERZI	47.144,91	DD - 26 / 2026	0,00	414,47	
						0,00	414,47	46.730,44
04071	1030211999	1020 / 0	SPESE PER SERVIZIO DI CONSULENZA PSICOLOGICA	33.164,35	DD - 26 / 2026	0,00	4,57	
						0,00	4,57	33.159,78
04071	1030215006	703 / 0	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO MENSE CONVENZIONATE	1.220.471,67	DD - 26 / 2026	0,00	69.522,86	
						0,00	69.522,86	1.150.948,81
04071	1030299999	1029 / 0	CONVENZIONE PER AFFIDAMENTO SERVIZI ESTERNI	2.062,16	DD - 26 / 2026	0,00	62,16	
						0,00	62,16	2.000,00
04071	1040101002	1011 / 0	SPESE PER ATTIVITA' RICREATIVE	79.129,99	DD - 26 / 2026	0,00	3.371,04	
						0,00	3.371,04	75.758,95
04071	1040205999	1009 / 0	SPESE CONTRIB.INTEGR. B.D.S. ABA/CONSERVATORIO (rif. cap.	556.498,22				



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04071		1009 / 0	701)		DD - 26 / 2026	10.870,22	0,00	
						10.870,22	0,00	567.368,44
04071	1040205999	1022 / 0	SPESA PER PRESTAZIONI STUDENTI PART-TIME	47.592,00	DD - 26 / 2026	0,00	11.272,00	
						0,00	11.272,00	36.320,00
04072	2020103001	202 / 0	ACQUISTO, ATTREZZATURA, MOBILI IMPIANTI	201.558,26	DD - 26 / 2026	0,00	1.531,82	
						0,00	1.531,82	200.026,44
04072	2020103002	1102 / 0	ACQUISTO ATTREZZATURA, MOBILI E IMPIANTI	6.557,50	DD - 26 / 2026	0,00	6.557,50	
						0,00	6.557,50	0,00
04072	2020109001	501 / 0	ACQUISTO, COSTRUZIONE E SISTEMAZIONI IMMOBILI (alloggi)	5.307.523,26	DD - 26 / 2026	0,00	238,51	
						0,00	238,51	5.307.284,75
04072	2020109002	801 / 0	ACQUISTO COSTRUZIONE SISTEMAZIONE MENSE	1.414.775,21	DD - 26 / 2026	0,00	2.426,65	



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
04072	2020109002	801 / 0	ACQUISTO COSTRUZIONE SISTEMAZIONE MENSE	1.414.775,21		0,00	2.426,65	1.412.348,56
04072	2020399001	1110 / 0	Spese investimenti beni immateriali - PNRR cod.CUP D31F22002410006 (rif.cap.1150/0)	89.060,00	DD - 26 / 2026	0,00	44.530,00	
99017	7010201001	1401 / 0	RITENUTE FISCALI SU RETIBUZIONI E PRESTAZIONI	454.775,61	DD - 26 / 2026	0,00	129.775,61	
99017	7010202001	1402 / 0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU RETRIBUZIONI E PRESTAZIONI	536.145,39	DD - 26 / 2026	0,00	71.145,39	
99017	7010299999	1405 / 0	RITENUTE PERSONALE DIPEND. C/TERZI	34.838,82	DD - 26 / 2026	0,00	9.838,82	
						0,00	9.838,82	25.000,00



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2026 DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	8.537.841,98	10.870,65	247.773,46	8.300.939,17
Titolo 2	7.807.000,65	0,00	55.284,48	7.751.716,17
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	2.813.730,35	0,00	210.759,82	2.602.970,53
Totale Spese	19.158.572,98	10.870,65	513.817,76	18.655.625,87
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.158.572,98	10.870,65	513.817,76	18.655.625,87