

BILANCIO DI PREVISIONE SEMPLIFICATO

2026-2028

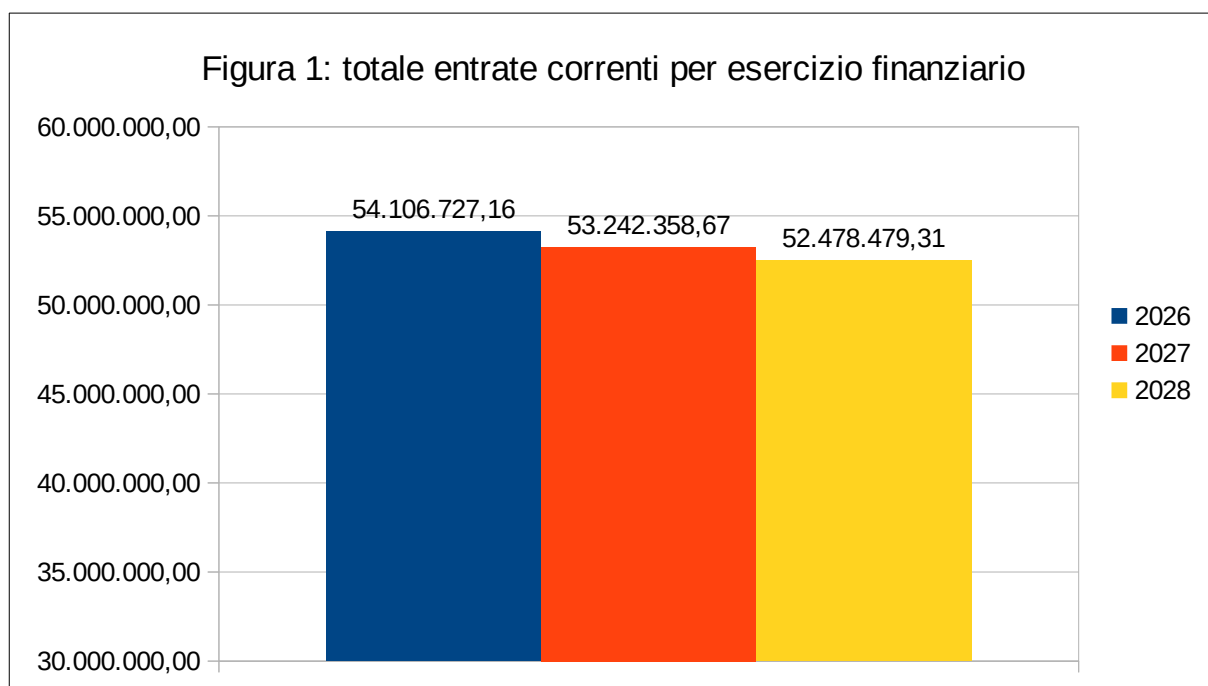
Entrata e spesa con rappresentazione grafica

1) PARTE CORRENTE

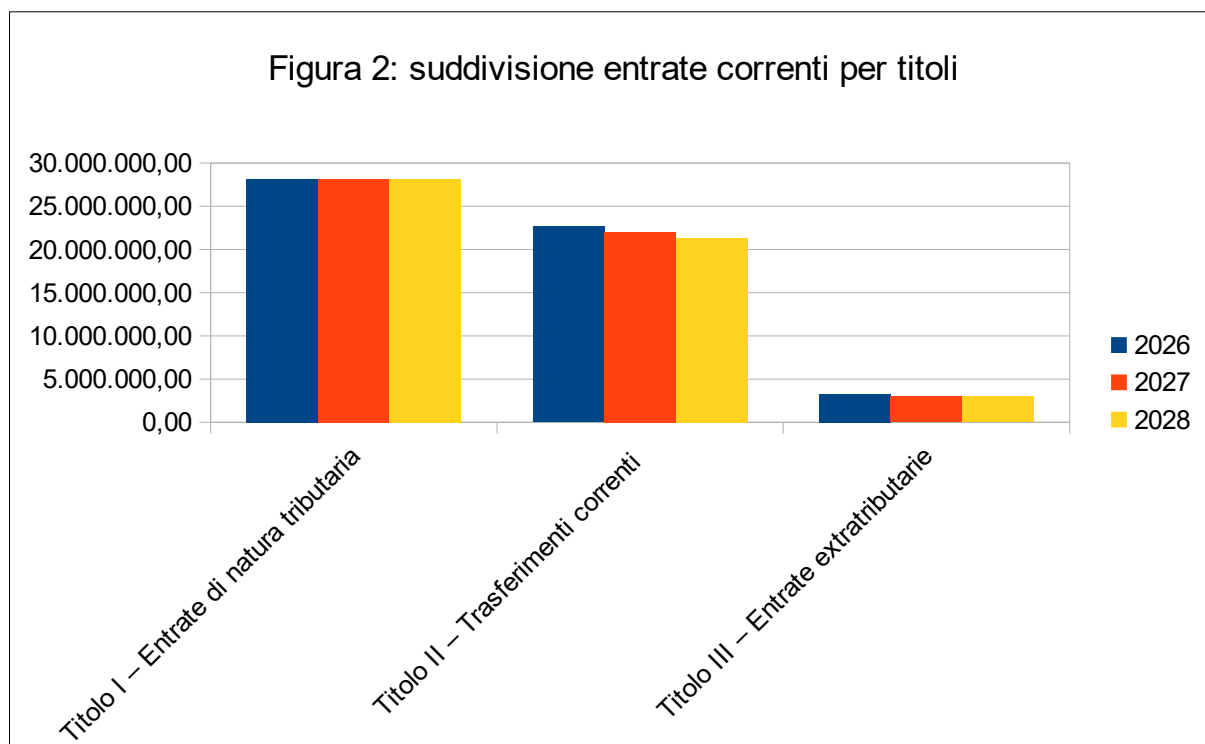
A) ENTRATA

Le entrate correnti sono comprese nei primi 3 Titoli della parte entrata del bilancio finanziario e precisamente da:

- Titolo I : Entrate di natura tributaria;
- Titolo II: Trasferimenti correnti;
- Titolo III: Entrate extratributarie



Si riportano qui di seguito le entrate correnti sulle annualità 2026–2028 distinte per esercizio finanziario e per titolo:



Come si evince dai grafici sopra riportati si evidenzia come le entrate correnti, in particolare quelle proprie (*entrate tributarie ed extratributarie*), mantengano un trend costante sui tre anni. Si registra un lieve decremento di risorse correnti dal 2026 al 2028 del 3,01% nei trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche, sia centrali che locali, a favore dell'ente provinciale dovuto principalmente al termine della convenzione inerente la gestione della vigilanza della Caccia e Pesca, rinnovata solo per le annualità 2026-2027, ed alla conclusione del progetto PNRR Cloud per il quale sono previsti stanziamenti solo nell'annualità 2026.

Nello specifico, le entrate tributarie presentano sui 3 anni le seguenti previsioni costanti:

- IPT (Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico) per un importo pari ad € 10.600.000,00 in ciascuna delle tre annualità;
- RCAuto (Assicurazione per Responsabilità Civile Auto) per un importo pari ad € 14.600.000,00 in ciascuna delle tre annualità.

Anche la previsione delle **entrate extratributarie** (canoni, fitti attivi, rimborsi vari, multe, ecc) è pressoché costante nel triennio considerato: € 3.251.562,02 nel 2026, € 2.985.382,02 nel 2027 ed € 2.985.400,12 nel 2028.

B) SPESA

Le spese correnti (Titolo I) e le quote relative al rimborso dei mutui (Titolo IV) nel triennio 2026-2028 del bilancio di previsione presentano un andamento pressoché costante passando da un totale di € 53.753.983,93 nell'anno 2026, ad € 52.893.880,56 nel 2027 ad € 52.115.229,38 nel 2028.

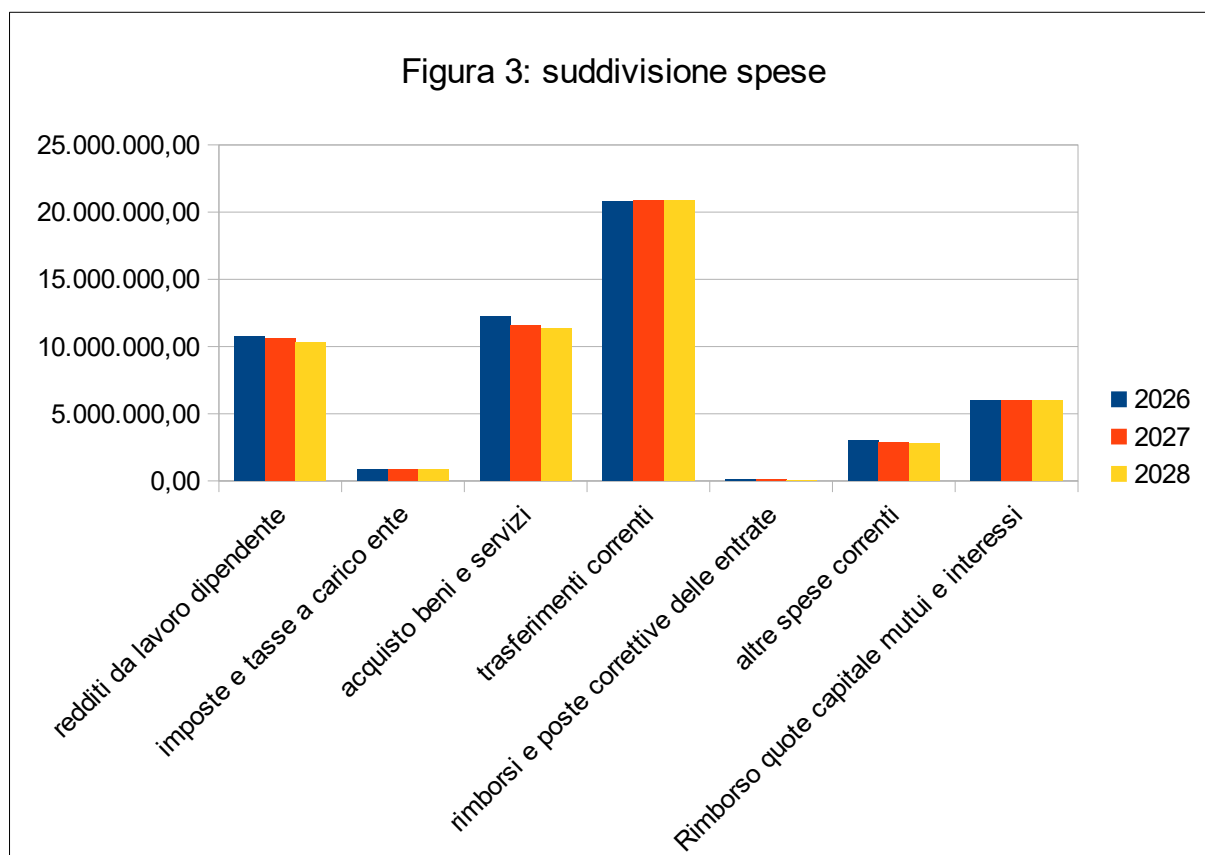
Le voci più significative sono rappresentate:

1. dal **personale**, comprensive di IRAP e rinnovi contrattuali, pari a € 11.971.238,48 nel 2026, € 11.879.767,69 nel 2027 e a € 11.430.967,69 nel 2028;
2. dai **trasferimenti correnti** principalmente rappresentati dai tagli che l'Ente deve versare annualmente allo Stato pari a € 20.215.393,61 nel 2026 e ad € 20.283.829,40 nel 2027 e 2028;
3. dal **rimborso delle quote capitali ed interessi relativi alle rate dei mutui**, pari a circa € 6.000.000,00 nelle tre annualità;
4. dalle spese per l'**acquisto di beni e servizi** pari a € 12.219.699,22, nel 2027 € 11.563.698,75 e nel 2028 € 11.367.694,42. Si specifica che la spesa per l'acquisto di beni e servizi subisce un decremento, dal 2028 rispetto al 2026, del 6,97% a seguito della conclusione del progetto PNRR Cloud pari ad € 771.114,86 ed alla conclusione della convenzione per la gestione della vigilanza Caccia e Pesca pari ad € 147.500,00 il cui termine sarà nell'esercizio 2027.

Le voci principali che compongono "beni e servizi", oltre a quelle già citate, sono costituite da:

- spese di manutenzione ordinaria per strade pari a € 1.190.057,55 nell'anno 2026, € 1.321.983,45 nell'anno 2027, e € 1.290.251,23 nell'anno 2028;
- dalle spese inerenti il progetto di cooperazione internazionale pari ad € 3.450.710,00 in cadauna annualità;
- le spese per utenze pari a € 1.216.311,58 nel 2026, ad € 1.255.951,58 nel 2027 e a € 1.186.311,58 nel 2028;
- spesa per canoni, noleggi e fitti pari a € 585.264,79 nel 2026, ad € 576.281,79 nel 2027 e 550.949,68 nel 2028

Si riporta di seguito, in Figura 3, il dettaglio delle tipologie di spesa corrente.

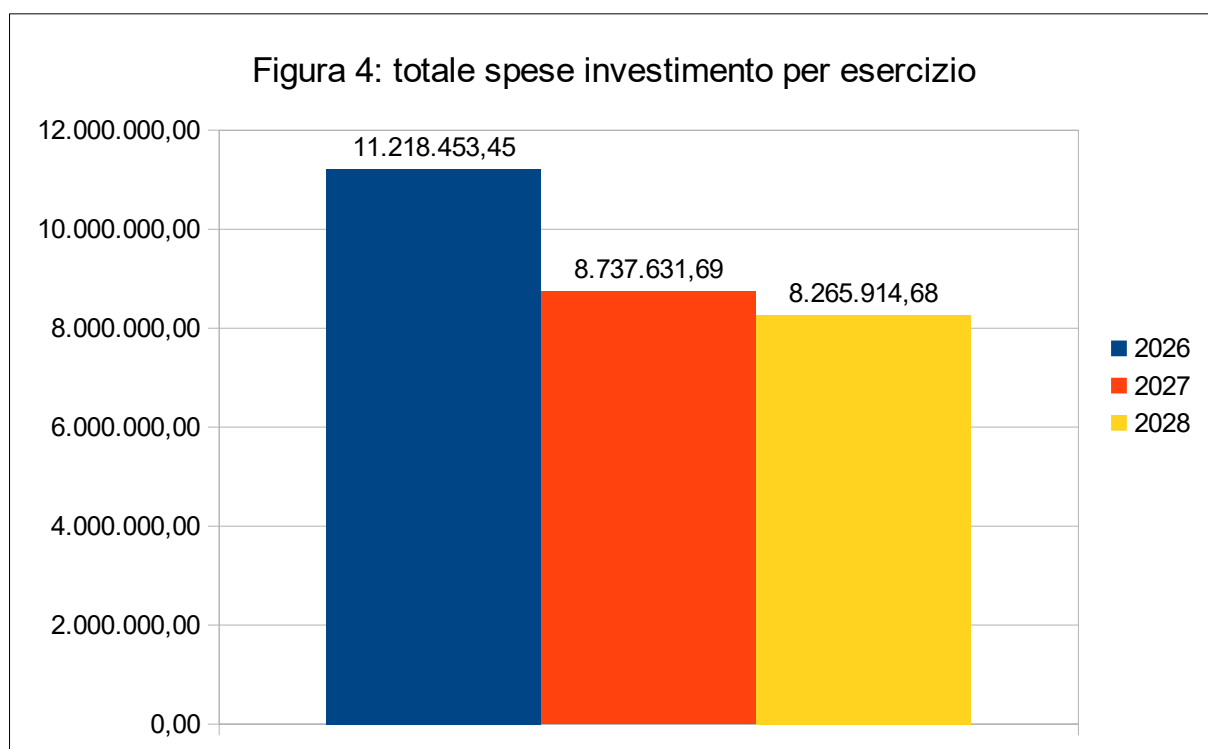


2) PARTE IN CONTO CAPITALE

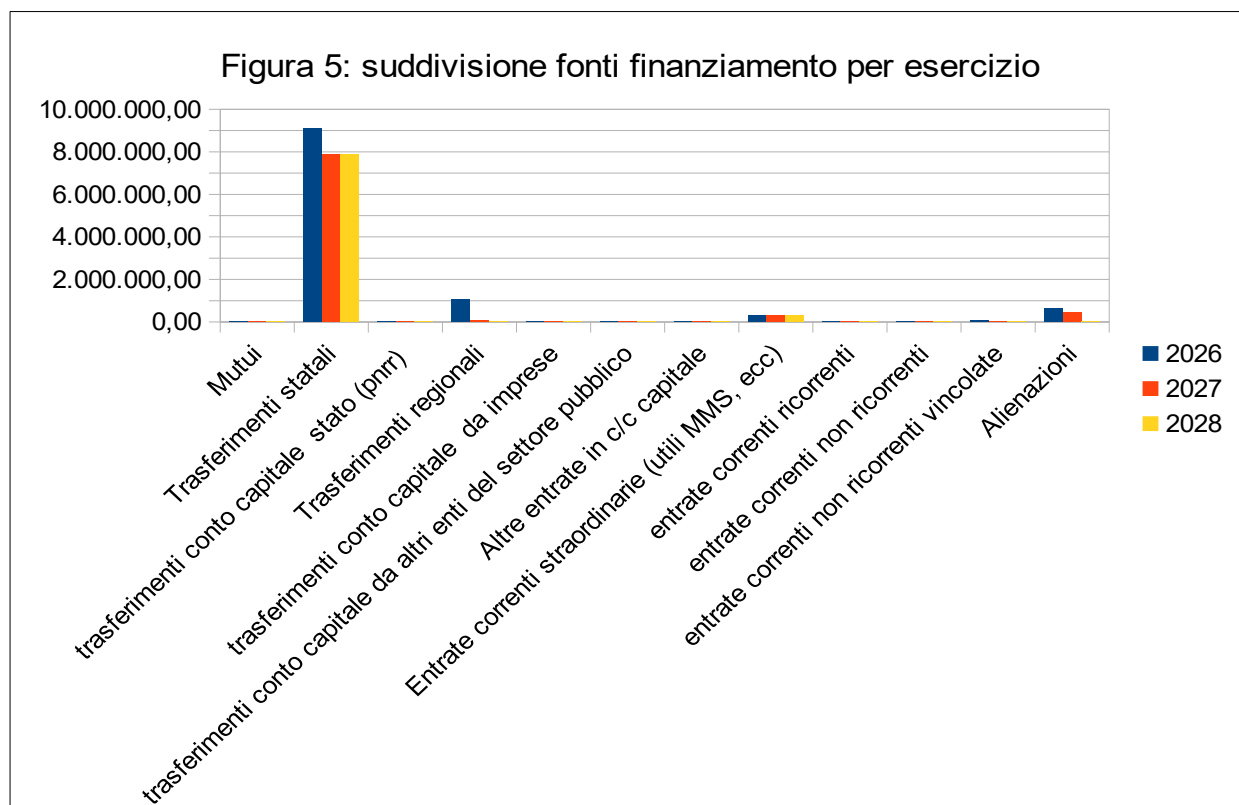
Le spese per investimento nel triennio 2026-2028 si suddividono come segue:

- per € 11.218.453,45 nell'esercizio 2026;
- per € 8.737.631,69 nell'esercizio 2027;
- per € 8.265.914,68 nell'esercizio 2028.

Si riporta qui di seguito il relativo grafico (figura 4):



Come rappresentato anche nel grafico che segue (Figura 5), la maggior parte degli investimenti nel triennio preso in considerazione sono finanziati da **trasferimenti statali** provenienti *dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti (MIT) per interventi di manutenzione straordinaria della rete viaria provinciale e di progettazione degli edifici scolastici.*



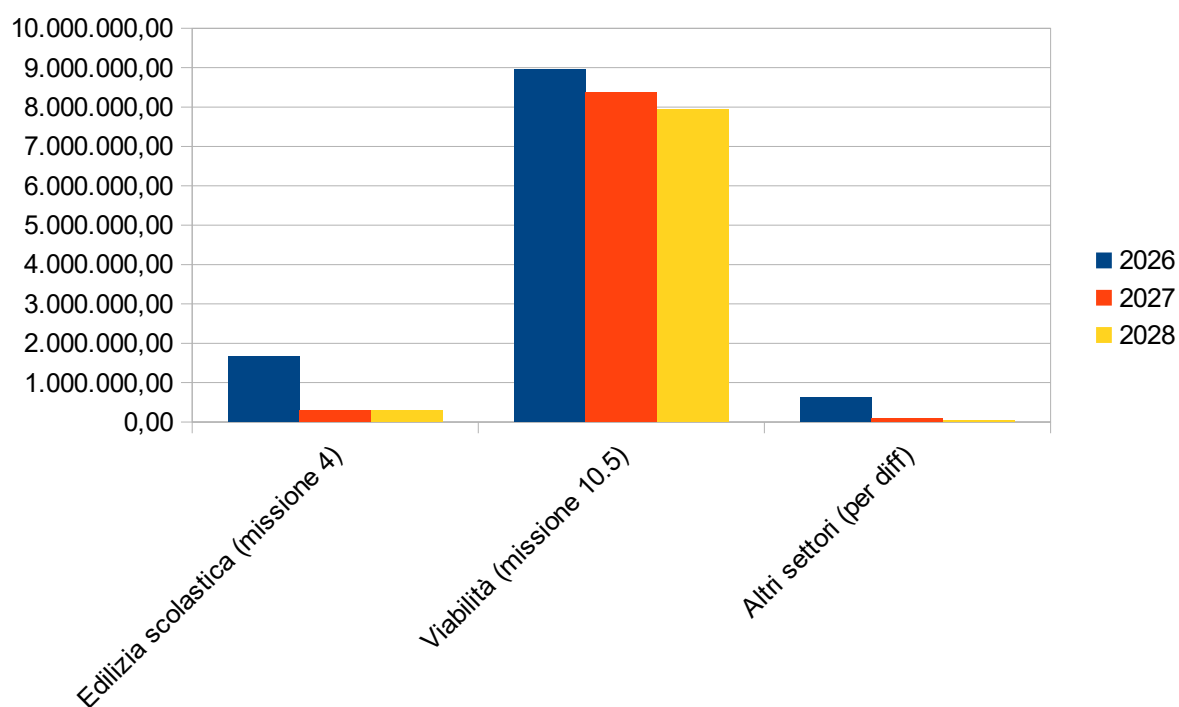
Dal grafico sopra esposto tra le principali fonti di finanziamento, oltre a quelle statali già definite con precedenti leggi di bilancio, sono previsti anche trasferimenti regionali, entrate correnti straordinarie ed alienazioni per il solo esercizio 2026.

Si evidenzia che la maggior parte dei finanziamenti per investimento, come riportato nel grafico in figura 6, sono destinati:

- alla viabilità (missione 10 programma 5 della struttura del bilancio) per rispettivamente € 8.944.628,96 nel 2026, € 8.367.548,69 nel 2027 e € 7.935.914,68 nel 2028;
- all'edilizia scolastica (come da missione 4-Istruzione e diritto allo studio - prevista dalla struttura del bilancio attualmente vigente) nell'esercizio 2026 pari a € 1.654.112,40 ed a € 284.000 negli esercizi 2027 e 2028;

Si evince, infatti, che gli investimenti per l'edilizia scolastica subiscono una riduzione pari ad un 82,83% sia nel 2027 che nell'esercizio 2028, rispetto all'esercizio 2026, dovuta alla conclusione dei progetti finanziati con fondi PNRR imposta da normativa nell'esercizio 2026.

Figura 6: suddivisione spese investimento per esercizio



Per quanto riguarda gli investimenti compresi negli altri settori si evidenzia il finanziamento regionale nell'esercizio 2026 di € 350.000,00 per lavori di revisione quinquennale della seggiovia OM15 Travarco Monte Acuto.