



Bilancio di previsione 2024 - 2026

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2024-2026

NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come disciplinato dall'Allegato A/1, punto 9.3, lett. m) al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", e successive modifiche ed integrazioni.

Parte I – Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.2)

Ai sensi dell'art. 151, comma 1, e dell'art. 162 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (T.U.E.L.), nonché dell'art. 18, comma 1, lett. a), del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. gli enti locali deliberano, entro il 31 dicembre, il bilancio di previsione finanziario, riferito ad un orizzonte temporale triennale.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 25 luglio 2023 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 4 agosto 2023), adottato di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, è stato approvato l'Aggiornamento degli allegati al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: «Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42».

In particolare, con riferimento all'Allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, l'aggiornamento concerne la fase della programmazione di bilancio, mediante l'inserimento nell'Allegato stesso del paragrafo 9.3.1 "Il processo di bilancio degli enti locali" e del paragrafo 9.3.5 "Il processo di bilancio delle Province e delle Città metropolitane" i quali prevedono che "Il processo di bilancio degli enti locali [...] è avviato entro il 15 settembre di ciascun esercizio con l'invio ai responsabili dei servizi:

- dell'atto di indirizzo per la predisposizione delle previsioni di bilancio, elaborato in coerenza con le linee strategiche ed operative del DUP [...] e tenuto conto dello scenario economico generale e del quadro normativo di riferimento vigente, predisposto dall'organo esecutivo con l'assistenza del Segretario [...] e/o del Direttore Generale ove previsto;

- dello schema del bilancio di previsione a legislazione vigente e ad amministrazione invariata (cd. bilancio tecnico) predisposto dal responsabile del servizio finanziario.

Entro il 5 ottobre i responsabili dei servizi sono tenuti a predisporre e comunicare al servizio finanziario le previsioni di entrata e di spesa di rispettiva competenza, con eventuali proposte di integrazione e modifica del "bilancio tecnico". L'assenza di risposta dei responsabili entro il termine del 5 ottobre è da intendersi come condivisione delle previsioni del bilancio tecnico e delle correlate responsabilità.

Entro il 20 ottobre, tenuto conto degli atti di indirizzo dell'organo esecutivo, il responsabile del servizio finanziario verifica le previsioni di entrata e di spesa avanzate dai vari servizi nel rispetto

dell'articolo 153, comma 4, del TUEL e le iscrive nel bilancio, determina il risultato di amministrazione presunto, predisporre la versione finale del bilancio di previsione e degli allegati e trasmette all'organo esecutivo la documentazione necessaria per la delibera di approvazione del bilancio di previsione (escluso il parere dell'organo di revisione).

In attuazione dell'articolo 174 del TUEL il Sindaco metropolitano predisporre lo schema di bilancio di previsione da presentare all'organo consiliare unitamente ai relativi allegati entro il 15 novembre di ogni anno.

Lo schema di bilancio di previsione è trasmesso all'Organo di revisione per il parere previsto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, secondo le modalità previste nel paragrafo 9.3.1.

Entro il 10 dicembre il Consiglio adotta lo schema di bilancio, su proposta del sindaco metropolitano, e lo sottopone alla Conferenza metropolitana che rende il proprio parere entro il 20 dicembre;

Il Consiglio approva in via definitiva il bilancio di previsione entro il 31 dicembre.”;

Con Decreto del Sindaco metropolitano n. 212 dell'8 settembre 2023, recante “Linee di indirizzo per la predisposizione delle previsioni del Bilancio 2024 - 2026 della Città metropolitana di Roma Capitale” sono state formulate le indicazioni relativamente alla predisposizione dello schema di Bilancio 2024-2026.

Con Circolare prot. CMRC-2023-0000029 del 11 settembre 2023 del Ragioniere Generale, avente ad oggetto: “Programmazione 2024 - 2026: Schema di Bilancio di Previsione 2024 - 2026 e Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) – Richiesta previsioni di bilancio ai sensi dell'articolo 153, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000, Testo Unico degli Enti Locali” si è provveduto a richiedere, ai Servizi dell'Ente, la comunicazione delle previsioni di entrata e di spesa di propria competenza, al fine di provvedere alla predisposizione del Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024 – 2026.

Le difficoltà di contesto che hanno accompagnato la nascita delle Città metropolitane non hanno ancora trovato soluzioni volte a fornire una adeguata stabilità finanziaria ed istituzionale per tali Enti.

Le criticità finanziarie riscontrate negli ultimi anni, che hanno comportato il continuo ricorso a misure straordinarie per il raggiungimento degli equilibri di Bilancio, non hanno consentito alla Città metropolitana di Roma Capitale di promuovere una idonea programmazione delle funzioni di propria competenza, limitando fortemente l'erogazione dei servizi di propria competenza.

Gli effetti delle manovre di finanza pubblica degli anni precedenti, con particolare riferimento a quelli derivanti dall'applicazione delle disposizioni previste dalla Legge 196/2014, unitamente alla riduzione di risorse disponibili conseguenti alla contrazione delle entrate tributarie hanno comportato enormi difficoltà oggettive nella predisposizione dei bilanci degli anni precedenti. Solo nel 2018 l'Ente è stato in grado di approvare una programmazione triennale caratterizzata dall'inserimento di previsioni di spesa limitate alle sole obbligazioni indifferibili. Nel 2019 il Bilancio di Previsione per l'anno è stato approvato nel mese di marzo, grazie alla misura straordinaria connessa alla rinegoziazione dei mutui con Cassa Depositi e Prestiti e all'applicazione di una cospicua quota di avanzo di amministrazione.

La situazione economico-finanziaria generale, ed in particolare quella dell'Ente, è stata poi fortemente condizionata dalla crisi connessa alla diffusione della pandemia COVID-19.

Nel mese di febbraio 2022 è iniziata la crisi russo-ucraina, situazione che sta significativamente condizionando le aspettative di crescita economica del paese, con impatti sul costo della vita e sulle fonti energetiche.

Anche per l'anno in corso, con la c.d. "crisi dei semiconduttori" si stanno protraendo gli effetti negativi derivanti dal decremento delle vendite nel mercato dell'auto con la conseguente immediata contrazione delle entrate connesse all'IPT e all'RCAuto di competenza dell'Ente.

A tutt'oggi continuano a riverberarsi sul bilancio dell'Ente gli effetti negativi dello spostamento delle sedi legali delle società di noleggio nelle Province Autonome di Trento e Bolzano, prima operanti nell'ambito della Città metropolitana di Roma Capitale, processo avviatosi nel 2012 con la modifica della norma IPT, con un'ulteriore rilevante erosione delle entrate connesse all'IPT e all'RCAuto di competenza dell'Ente Città metropolitana di Roma Capitale.

Sia con riferimento al Bilancio di Previsione 2022-2024 che al Bilancio di Previsione 2023-2025 è da evidenziare che grazie al Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50, recante "Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina", Decreto Aiuti 2022, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 91 del 15/07/2022, è stato possibile pervenire alla approvazione dei citati bilanci in equilibrio per il triennio considerato.

La norma richiamata ha previsto, infatti, uno specifico "aiuto" a favore dell'Ente Città metropolitana di Roma Capitale, mediante trasferimento dal Ministero dell'Interno, per l'importo di Euro 60.000.000,00 per ciascuno degli anni 2022-2024, che ha consentito di ripristinare l'equilibrio di Bilancio dell'Ente, consentendo in tal modo all'Ente la possibilità di espletare le funzioni fondamentali, in materia di scuole, strade, mobilità, ambiente, ivi compreso il necessario supporto ai Comuni dell'area metropolitana, sia per l'anno 2022 che per le annualità 2023 -2024.

Con riferimento alla presente programmazione 2024-2026, occorre considerare che, a partire dall'annualità 2025, a normativa vigente, l'Ente vedrà venire meno i seguenti trasferimenti del Ministero dell'Interno, finalizzati a consentire l'equilibrio delle spese correnti connesse all'espletamento delle spese istituzionali:

- a) il contributo di Euro 60.000.000,00 a favore dell'Ente Città metropolitana di Roma Capitale previsto dal D.L 50/2022, convertito con Legge 91/2022;
- b) il contributo di Euro 20.000.000,00 a favore dell'Ente Città metropolitana di Roma Capitale previsto dall'articolo 31-bis, comma 3, del decreto-legge 30 dicembre 2019, n. 162, convertito con modificazioni dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8.

A partire dalla stessa annualità 2025 viene meno, per completata procedura di rimborso, la spesa connessa al pagamento della quota capitale e della quota interessi del Prestito Obbligazionario, emesso dall'Ente al fine di effettuare gli investimenti di competenza, per l'importo di 22 milioni di Euro.

Come previsto nella Deliberazione di approvazione del Bilancio 2023, al fine colmare il divario riscontrato tra le risorse di entrata stimate e le spese programmate, oltre ad effettuare una riduzione, per quanto possibile, delle spese di competenza dell'Ente, è stato necessario approvare la modifica al Regolamento sull'Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.) applicando la maggiorazione I.P.T.,

per le “formalità relative a veicoli ad alimentazione, esclusiva o doppia, elettrica, a gas metano, a gpl e idrogeno”;

Al fine di poter assicurare alla collettività un livello di prestazioni in linea con quanto fatto negli anni precedenti occorrerà, comunque, attivare ulteriori percorsi, mediante richiesta di contributi provenienti dallo Stato e/o riforme legislative che prevedano la diminuzione della quota di contribuzione alla manovra di finanza pubblica posta a carico dell’Ente, con effetti positivi a decorrere dall’annualità 2025 e per le annualità successive.

Nel corso dell’anno 2024 e delle annualità successive, sarà necessario proseguire nell’azione di monitoraggio dell’andamento delle entrate, al fine di poter intervenire con la necessaria tempestività, qualora si rilevassero situazioni non coerenti con le previsioni formulate.

In considerazione della particolare situazione economico finanziaria dell’Ente, in analogia con quanto effettuato nel corso dell’anno 2023, anche per l’esercizio 2024 si ritiene necessario prevedere una verifica periodica degli equilibri di bilancio da effettuarsi, oltre che alla data del 31 luglio, anche alla data del 30 settembre e del 30 novembre.

La situazione contingente determinata da un andamento delle entrate ancora condizionate dalla crisi del mercato dell’auto impone all’Ente di adottare una gestione estremamente prudentiale del Bilancio, volta a verificare periodicamente il mantenimento degli equilibri di bilancio.

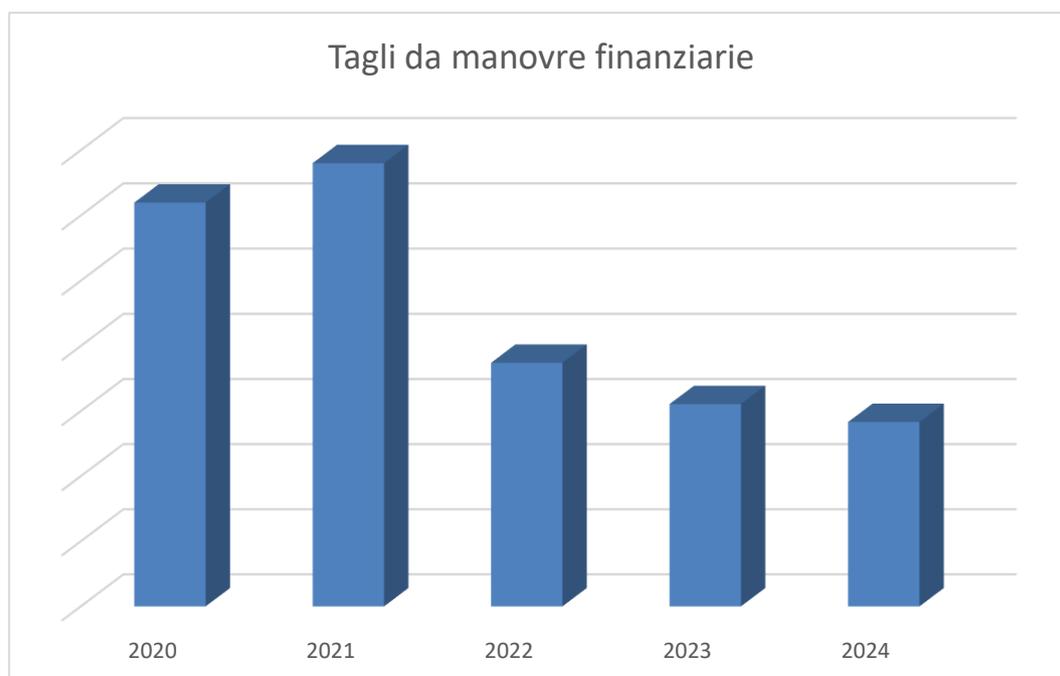
A tal fine è necessario adottare misure prudenziali quali, a titolo esemplificativo:

- Monitoraggio costante della situazione delle entrate con verifica del mantenimento degli equilibri da effettuarsi, oltre che alla data del 31 luglio, anche alle date del 30/09 e del 30/11;
- Vincolare l’eventuale avanzo di amministrazione “libero”, derivante dall’approvazione del Rendiconto, con destinazione dello stesso avanzo alla verifica del mantenimento degli equilibri;
- Dare mandato a tutti i Servizi dell’Ente e alla Società in house Capitale Lavoro Spa di adottare tutti i possibili provvedimenti finalizzati al contenimento delle spese di propria competenza.

Nella programmazione del Bilancio 2024-2026 è stata garantita la copertura delle spese connesse agli interventi inseriti nel Programma delle Opere Pubbliche, unitamente all’aggiornamento del DUP, adottato nello scorso mese di luglio 2023. Il Programma adottato a luglio è stato integrato con ulteriori interventi dell’edilizia scolastica finanziati con alienazioni di immobili, per Euro 5.000.000,00, nonché con la sostituzione di quanto previsto, in termini di interventi da effettuarsi, con Accordi Quadro mediante Contratti Applicativi.

LE MANOVRE DI FINANZA PUBBLICA

Tagli da manovre finanziarie				
2020	2021	2022	2023	2024
272.394.269,32	273.603.324,65	267.485.163,78	266.216.451,11	265.665.521,20



La tabella e il grafico evidenziano l'andamento dell'effetto delle manovre di finanza pubblica per il periodo 2019 -2024.

Tagli da manovre finanziarie				
2020	2021	2022	2023	2024
272.394.269,32	272.394.269,32	273.603.324,65	266.216.451,11	265.665.521,20

Entrate Proprie (Tit. I + Tit. III)				
2020	2021	2022	2023	2024
350.321.778,87	377.525.755,39	335.777.802,81	346.411.899,73	342.789.743,71

Rapporto Tagli / Entrate Proprie				
2020	2021	2022	2023	2024
77,76%	72,47%	79,66%	76,85%	77,50%

La Legge 30 dicembre 2021, n. 234, avente ad oggetto “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 – 2024”, c.d. Legge di Bilancio 2022, ha previsto al comma 561 le seguenti modificazioni in materia di fabbisogni standard:

a) *al comma 783, le parole: «sulla base dell’istruttoria condotta dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard di cui all’articolo 1, comma 29, della legge 28 dicembre 2015, n. 208,» sono soppresse, e dopo le parole: «fabbisogni standard e le capacità fiscali» sono inserite le seguenti: «approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard di cui all’articolo 1, comma 29, della legge 28 dicembre 2015, n. 208» e l’ultimo periodo è soppresso;*

b) *i commi 784 e 785 sono sostituiti dai seguenti:*

«784. Per il finanziamento e lo sviluppo delle funzioni fondamentali delle province e delle città metropolitane, sulla base dei fabbisogni standard e delle capacità fiscali approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard, è attribuito un contributo di 80 milioni di euro per l’anno 2022, di 100 milioni di euro per l’anno 2023, di 130 milioni di euro per l’anno 2024, di 150 milioni di euro per l’anno 2025, di 200 milioni di euro per l’anno 2026, di 250 milioni di euro per l’anno 2027, di 300 milioni di euro per l’anno 2028, di 400 milioni di euro per l’anno 2029, di 500 milioni di euro per l’anno 2030 e di 600 milioni di euro a decorrere dall’anno 2031.

785. I fondi di cui al comma 783, unitamente al concorso alla finanza pubblica da parte delle province e delle città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, di cui all’articolo 1, comma 418, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e all’articolo 1, comma 150-bis, della legge 7 aprile 2014, n. 56, sono ripartiti, su proposta della Commissione tecnica per i fabbisogni standard, con decreto del Ministero dell’interno, di concerto con il Ministero dell’economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro il 28 febbraio 2022 con riferimento al triennio 2022-2024 ed entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente al triennio di riferimento per gli anni successivi, tenendo altresì conto di quanto disposto dal comma 784. Resta ferma la necessità di conferma o modifica del riparto stesso, con la medesima procedura, a seguito dell’eventuale aggiornamento dei fabbisogni standard o delle capacità fiscali».

Con Decreto del Ministero dell’Interno, di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 26 aprile 2022, sono state definite le misure di contribuzione alla manovra di finanza pubblica da parte degli Enti locali.

Per la Città metropolitana di Roma Capitale è prevista, pertanto, una contribuzione netta al Bilancio del Ministero per l’importo di Euro 145.402.263,16 per l’anno 2024, di Euro 143.500.000,00 per l’anno 2025 e di Euro 141.500.000,00 per l’anno 2026.

ENTRATE

Il sistema delle entrate delle Città metropolitane deriva, in base alle disposizioni contenute nella L. 56/2014, da quello delle province che è stato modificato dalla norma attuativa della legge n. 42 del 2009 sul federalismo fiscale, prevista negli articoli da 16 a 21 del decreto legislativo n. 68 del 2011. Con la costituzione, a far data dal 1 gennaio 2015, delle Città metropolitane, si è in attesa dell'effettiva entrata in vigore delle norme sul federalismo fiscale contenute nell'art. 24 del D.Lgs 68/2011.

La principale entrata RCAuto (imposta sulle assicurazioni per responsabilità civile dei veicoli a motore) ha subito negli ultimi anni una notevole contrazione dovuta principalmente alla costante diminuzione del premio medio RCAuto applicato dalle società di assicurazioni, conseguente all'aumento della concorrenza di mercato prodotta dalle assicurazioni on line, e all'aumento di diffusi fenomeni di evasione di copertura assicurativa.

La seconda entrata per importanza, l'imposta Provinciale di Trascrizione, fino al 2017 ha continuato a manifestare un incremento di gettito connessa alla generale ripresa del mercato automobilistico. Tale andamento ha subito una prima inversione di tendenza nel 2018, generando un minor accertamento rispetto a quanto inizialmente previsto, e una ulteriore contrazione nel corso del 2019. Si evidenzia che, sempre in relazione a tali tipologie di entrate, la Città metropolitana di Roma Capitale continua a subire un effetto negativo conseguente al dumping fiscale posto in essere dalle Province Autonome che, disapplicando la norma nazionale in materia di IPT, hanno attratto presso i propri territori le immatricolazioni delle flotte automobilistiche facenti capo alle società di autonoleggio presenti nel territorio della medesima Città metropolitana. Tale fenomeno ha determinato, e continua a generare, una perdita di gettito dell'IPT nell'anno in cui le società di noleggio migrate procedono all'immatricolazione e determina una ulteriore perdita del gettito annuale dell'RCAuto per l'intero parco veicoli a disposizione della società di noleggio.

Con Proposta di Decreto del Sindaco metropolitano n. 283 del 17 ottobre 2023, avente oggetto "Conferma delle misure delle aliquote dell'imposta provinciale sulle formalità di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli richiesti al Pubblico Registro Automobilistico (IPT), dell'imposta sulle Assicurazioni contro la Responsabilità Civile Auto (RCAuto), e del tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA) anno 2024" è stata proposta l'approvazione delle tariffe delle entrate per l'anno 2024.

Per quanto attiene alle modalità di individuazione del gettito di tali tributi va evidenziato che gli stessi rappresentano "tributi propri" e sono stati quantificati sulla stima prevista del gettito, opportunamente integrata con l'andamento/prospettive del mercato automobilistico e di sviluppo economico del territorio, individuato sulla base delle proiezioni di andamento del PIL.

Dall'anno 2020 sono iniziate sulla base di convenzione con Aci Pra le attività di emissione di formali atti di accertamento del tributo Ipt (art. 1 co. 161 l. 296/2006 s.m.i.) relativi a soggetti che negli anni passati hanno usufruito di esenzioni o agevolazioni sulla base di dichiarazioni del soggetto passivo e che a seguito di successive verifiche presso le banche dati pubbliche (camera di commercio – Siatel – Agenzia delle Entrate) si sono dimostrate non veritiere, non avendo i requisiti previsti dalla vigente normativa. A fine 2020 è stata attivata una ulteriore procedura di accertamento nei confronti delle

società di noleggio che hanno trasferito la propria sede legale/secondaria presso le province autonome. La procedura che prevede la contestazione dell'abuso di diritto ha consentito di notificare specifici avvisi di accertamento nell'anno 2022, nell'anno 2023 e tale attività proseguirà anche nell'anno 2024.

Tra le principali entrate tributarie dell'Ente va annoverata anche il TEFA - tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente previsto e disciplinato dall'art. 19 D.lgs. 504/1992. La Città metropolitana di Roma Capitale, con propria deliberazione n. 1454/57 del 29/11/1995, ha fissato al 5% la misura del tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente, tale aliquota viene confermata anche per l'annualità 2024.

Nel corso del triennio 2024-2026, come fatto negli anni precedenti, proseguirà il monitoraggio degli importi riscossi da Comuni riguardanti la tassa sui rifiuti, anche attraverso una sistematica verifica tramite la piattaforma SIOPE (Sito del sistema Informativo delle operazioni degli enti pubblici) delle somme incassate a tale titolo, nonché un'azione di recupero nei confronti degli enti morosi.

Di rilevante importanza è la modifica normativa, attuata nell'anno 2020, che ha introdotto un diverso sistema di incasso dell'addizionale del Tributo TEFA, in particolare, è stato previsto il versamento diretto della quota di competenza delle Città metropolitana attraverso l'istituzione di appositi codici tributi per i pagamenti effettuati mediante agenzia delle entrate e sistemi di pagamento elettronici, nonché, la definizione di specifiche modalità e tempistiche per il riversamento delle quote di imposta incassate direttamente dai comuni attraverso i pagamenti effettuati con bollettino postale.

Il nuovo sistema di incasso dell'addizionale dovrebbe garantire un notevole miglioramento dei flussi di cassa e dei sistemi di accertamento di tale tributo.

In attuazione di quanto disposto dall'art. 5 del D.lgs. 82/2005 con delibera del Consiglio Metropolitano n. 43 del 23/05/2016 è stato istituito il Nodo dei Pagamenti della Città metropolitana di Roma Capitale conforme alle linee guida dell'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) – Sistema pubblico dei pagamenti elettronici denominato “PagoPA”, acquisendo in riuso la piattaforma di pagamento multi-ente della Regione Veneto denominata “MyPay” conforme alle linee guida AgID. L'ente intende in questo modo facilitare/agevolare il pagamento di quanto dovuto dai cittadini tramite gli attuali strumenti elettronici e digitali. Inoltre, con l'istituzione del Nodo dei pagamenti dell'area metropolitana la Città metropolitana si pone come intermediario Tecnologico/facilitatore del sistema dei pagamenti pubblico denominato “PagoPA” nei confronti dei comuni facenti parte dell'area metropolitana al fine di assicurare l'interconnessione e l'interoperabilità tra gli stessi comuni e le piattaforme di incasso e pagamento dei prestatori di servizi di pagamento (Istituti di credito, Poste Italiane ecc.) accreditati nel sistema “PagoPA”. La Città Metropolitana di Roma Capitale, infatti, ha come obiettivo di divenire un Ente di riferimento dal punto di vista dello sviluppo innovativo e di digitalizzazione dei processi amministrativi per i Comuni dell'area metropolitana, così come previsto dall'art. 1 co. 44 lett. f della Legge 56/2014. A tal fine l'Ente ha reso disponibile in riuso (ai sensi degli artt. 68 e 69 del D.lgs. 82/2005) detta piattaforma ai Comuni che hanno scelto la Città metropolitana di Roma Capitale come intermediario tecnologico nonché il proprio data center.

Appare fondamentale costruire una forte e dinamica integrazione tra le diverse strutture dell'Ente al fine di condividere dati, previsioni, strategie e modalità operative utili per un processo efficace ed efficiente di gestione delle entrate. A tal proposito nell'arco del triennio considerato si predisporrà un modello organizzativo e gestionale che può essere definito come "ciclo delle entrate" che si propone - sotto il coordinamento della Ragioneria la costruzione di adeguati e uniformi processi di gestione e riscossione delle entrate tributarie ed extra tributarie di competenza dell'ente che avranno come fine la razionalizzazione e la massimizzazione del recupero delle stesse. Tale processo dovrà necessariamente coinvolgere tutte le realtà dell'Ente a vario titolo impegnate nella gestione delle entrate, avvalendosi anche dei servizi e delle risorse umane e strumentali reperibili nella società pubblica partecipata Capitale Lavoro, quale strumento in linea con le disposizioni normative e coerente con lo spirito dell'ordinamento volto a privilegiare soluzioni organizzative vicine all'Amministrazione creditrice.

In funzione della delicata situazione dell'andamento delle entrate sarà necessario procedere con un costante e periodico monitoraggio degli accertamenti e degli incassi al fine di attivare, qualora necessario, tutte le forme di intervento utili a ripristinare gli equilibri di bilancio. A tal fine sarà necessario effettuare delle verifiche di mantenimento degli equilibri di bilancio, oltre che alla data del 31 luglio, anche nelle successive date del 30 settembre e del 30 novembre del corrente esercizio.

Titolo I entrate tributarie

		Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Assestato 2023	Accertato 2023*	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	320.062.483,23	314.038.211,32	320.668.310,21	195.695.056,95	321.693.310,21	344.143.310,21	344.143.310,21
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	157.850.854,17	153.869.744,51	155.000.000,00	67.908.467,17	155.000.000,00	158.000.000,00	158.000.000,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	121.492.896,40	115.161.460,52	121.593.310,21	99.880.553,63	122.593.310,21	141.043.310,21	141.043.310,21
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	40.667.337,11	44.965.158,43	44.000.000,00	27.811.036,15	44.000.000,00	45.000.000,00	45.000.000,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	51.395,55	41.847,86	75.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	320.062.483,23	314.038.211,32	320.668.310,21	195.695.056,95	321.693.310,21	344.143.310,21	344.143.310,21

(*) importo al 20/10/2023

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

Trasferimenti erariali

Il nuovo sistema di finanziamento per le Città metropolitane, delineato dal decreto legislativo n. 68/2011, risente fortemente della mancata piena attuazione dell'art. 24 del citato decreto.

La piena autonomia fiscale degli enti di area vasta non ha avuto corso non solo per la mancata attuazione della disposizione normativa sopra citata ma anche in conseguenza degli effetti delle manovre di finanza pubblica, succedutesi negli anni ed in particolare dal 2015 in poi. La progressiva riduzione dei trasferimenti erariali operata fino all'anno 2015 ha subito una inversione di tendenza negli anni successivi sia per effetto delle manovre compensative dei tagli operati sulle entrate proprie dell'Ente sia per la riattivazione di un sistema di trasferimenti statali finalizzati al finanziamento di specifiche "funzioni fondamentali".

La legge di Bilancio 2017 (Legge 232/2016) al comma 438 istituisce un Fondo denominato «Fondo da ripartire per il finanziamento di interventi a favore degli Enti territoriali», con dotazione pari a:

- a) 969,6 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2017 al 2026;
- b) 935 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2027 al 2046;
- c) 925 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2047.

Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 10 marzo 2017 recante "Disposizioni per l'attuazione dell'art. 1, comma 439, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232", è stata definita la ripartizione del finanziamento di interventi a favore degli Enti territoriali di spettanza delle Città metropolitane delle Regioni a statuto ordinario. Legge di Bilancio 2017". Il contributo alla CMRC è pari ad € 65.656.311,77. In merito a tale posta, come previsto dai decreti attuativi, i contributi spettanti dall'anno 2017 a ciascuna provincia e città metropolitana sono versati dal Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali - direttamente all'entrata del bilancio dello Stato a titolo di parziale concorso alla finanza pubblica da parte degli enti medesimi e quindi le province e le città metropolitane sono, conseguentemente, autorizzate a non iscrivere nell'entrata del proprio bilancio i predetti contributi e ad iscrivere in spesa il concorso alla finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 418, della Legge 190/2014, al netto dell'importo corrispondente al contributo stesso.

Sempre la Legge n. 232/2016 ha previsto un ulteriore contributo volto a mitigare i tagli imposti dal comma 418 della L. 190/2014; lo stanziamento di bilancio riguardante tale partita, nelle previsioni del triennio 2017/2019, è stato dimensionato prendendo come riferimento l'importo di € 53.254.807,18 assegnato alla Città metropolitana di Roma Capitale con DL 24 giugno 2016 n. 133 e relativo al contributo in favore delle Province e delle Città metropolitane delle Regioni a statuto ordinario finalizzato al finanziamento delle spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all'edilizia scolastica previsto dal comma 754 della Legge di stabilità 2016.

Per le annualità 2020 – 2024 il Decreto Legge 30 dicembre 2019, n. 162, convertito con modificazioni dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8, ha disposto l'assegnazione un contributo di 20 milioni di euro annui a favore della città metropolitana di Roma, da destinare al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole.

Il Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50, recante “Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina”, Decreto Aiuti 2022, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 91 del 15/07/2022, ha attribuito all'Ente Città metropolitana di Roma Capitale, un trasferimento, per l'importo di Euro 60.000.000,00 per ciascuno degli anni 2022-2024. Pertanto, nella presente programmazione 2024-2026 è presente l'allocazione finanziaria dell'importo pari ad Euro 60.000.000,00 nell'annualità 2024, così come previsto dalla norma richiamata.

Trasferimenti regionali

L'Amministrazione ha gestito nel tempo ingenti risorse derivanti dai finanziamenti regionali per funzioni delegate o trasferite di parte corrente nonché per la realizzazione di investimenti nelle infrastrutture (in particolare strade e scuole).

L'art. 7 della Legge regionale 31 dicembre 2015 n. 17 contiene le disposizioni attuative della legge 7 aprile 2014, n. 56 “Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni” e successivo riordino delle funzioni e dei compiti di Roma Capitale, della Città metropolitana di Roma Capitale e dei comuni. Disposizioni in materia di personale.”

Con tale articolo la Regione dispone la riallocazione delle funzioni non fondamentali della Città metropolitana di Roma Capitale e delle province e determina le modalità di assegnazione delle risorse umane, patrimoniali e finanziarie connesse.

Con la deliberazione n. 56 del 23 febbraio 2016 la Regione Lazio ha dato attuazione alle disposizioni di cui all'art. 7, comma 8 della legge di stabilità regionale 2016 prevedendo l'acquisizione definitiva di funzioni o il riconferimento delle stesse.

Le funzioni «regionalizzate» in via definitiva sono le seguenti:

- Servizi sociali e istruzione scolastica
- Formazione professionale e politiche attive per il lavoro
- Agricoltura caccia, pesca e sanità veterinaria
- Turismo e cultura
- Viabilità regionale (ex anas)

Le funzioni riconferite secondo la citata DGR sono:

- Assistenza alunni disabili (attualmente svolta dalla Regione)
- Iniziative sociali contro la violenza di genere (attualmente svolta dalla Regione)
- Accoglienza ed inclusione immigrati (attualmente svolta dalla Regione)
- Obbligo formativo e istituzioni formative (svolto dalla C.M. su Convenzione)

Con la legge n. 11 del 10 agosto 2016 della Regione Lazio "Sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali della Regione Lazio", all'art.34, si confermano le competenze già assegnate con la legge di stabilità del 31/12/2015 all'articolo 7.

Con la legge regionale di stabilità della Regione Lazio, Legge Regionale del 31 dicembre 2016, n. 105, viene eliminata dall'elenco la competenza relativa alla "violenza di genere", art.77 e, nell' art. 78 riassegnata alla Regione Lazio.

Nell'anno 2023 si è conclusa una cospicua attività di riconciliazione delle partite creditorie e debitorie tra i due Enti – Città metropolitana di Roma Capitale e Regione Lazio – rispetto a tutte le posizioni antecedenti l'annualità 2022.

Le entrate provenienti da finanziamenti regionali, contenute nella proposta di Bilancio 2024 – 2026, sono state stimate in base alle disposizioni di programmazione previste nel bilancio regionale, i relativi stanziamenti e i successi accertamenti sono programmati in coerenza con i nuovi principi del sistema contabile armonizzato (D.lgs. 118/2011).

Titolo II Trasferimenti correnti

		Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Assestato 2023	Accertato 2023*	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	143.014.071,67	209.961.096,74	207.718.562,48	110.961.029,32	195.002.986,04	61.445.502,84	61.439.436,85
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	89.582.060,98	145.751.764,69	142.001.126,51	77.001.819,83	133.186.142,93	122.657,96	116.591,97
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	53.432.010,69	64.209.332,05	65.617.435,97	33.859.209,49	61.816.843,11	61.322.844,88	61.322.844,88
2010103	Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	465.950,23	434.811,66	913.151,40	379.045,22	709.671,11	638.337,77	461.820,42
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	465.950,23	434.811,66	913.151,40	379.045,22	709.671,11	638.337,77	461.820,42
2000000	Totale Titolo 2	143.480.021,90	210.395.908,40	208.631.713,88	111.340.074,54	195.712.657,15	62.083.840,61	61.901.257,27

(*) importo al 20/10/2023

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tra le entrate allocate al Titolo III rivestono particolare rilievo quelle derivanti dalla gestione dei beni dell'Ente;

Titolo III Entrate Extratributarie

		Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Assestato 2023	Accertato 2023*	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.346.312,24	8.025.795,36	3.739.675,23	3.744.183,68	8.243.935,23	8.353.935,23	8.353.935,23
3010100	VENDITA DI BENI	2.160,00	379,20	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	961.320,57	1.081.915,10	1.430.000,00	1.102.388,83	1.381.760,00	1.381.760,00	1.381.760,00
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.382.831,67	6.943.501,06	2.304.675,23	2.641.794,85	6.857.175,23	6.967.175,23	6.967.175,23
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.257.663,48	4.272.112,45	3.404.100,00	3.206.139,46	3.499.100,00	3.499.100,00	3.499.100,00
3020100	ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	31,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3020200	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	4.246.229,56	4.236.209,57	3.377.500,00	3.186.847,56	3.477.500,00	3.477.500,00	3.477.500,00
3020300	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	11.402,92	35.902,88	25.600,00	19.291,90	20.600,00	20.600,00	20.600,00
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	19.487,39	11.969,77	50.000,00	121.124,77	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	19.487,39	11.969,77	50.000,00	121.124,77	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3040200	ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.716.241,89	5.434.778,39	16.391.630,42	12.125.435,16	9.224.398,27	8.908.848,27	8.907.048,27
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	1.673.077,87	2.894.739,06	10.114.674,50	7.333.165,71	3.382.942,00	2.966.592,00	2.966.592,00
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	5.043.164,02	2.540.039,33	6.276.955,92	4.792.269,45	5.841.456,27	5.942.256,27	5.940.456,27
3000000	TOTALE TITOLO 3	18.339.705,00	17.744.655,97	23.685.405,65	19.196.883,07	21.117.433,50	20.911.883,50	20.910.083,50

(*) importo al 20/10/2023

SPESE

Analogamente alle entrate, anche per le spese viene evidenziato nella tabella che segue l'andamento tra l'importo stanziato (assestato definitivo alla data) nell'esercizio 2023 e gli importi risultanti nelle previsioni per le annualità 2024, 2025 e 2026:

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Assestato 2023	Fondo Pluriennale vincolato 2023	Assestato 2023 al netto del FPV	Previsione 2024	FPV 2024	Previsione 2024 al netto del FPV	Variazione % 2024/2023	Variazione % 2024/2023 al netto del FPV	Previsione 2025	Previsione 2026
01 - Redditi da lavoro dipendente	89.984.621,82	5.060.012,63	84.924.609,19	82.914.492,11	0,00	82.914.492,11	92,14%	97,63%	81.218.131,87	82.384.167,33
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.486.174,59	0,00	6.486.174,59	6.595.158,55	0,00	6.595.158,55	101,68%	101,68%	6.357.797,39	6.307.797,39
03 - Acquisto di beni e servizi	194.898.474,66	25.381.958,70	169.516.515,96	154.237.762,95	0,00	154.237.762,95	79,14%	90,99%	128.773.280,96	133.708.862,16
04 - Trasferimenti correnti	213.449.726,91	13.500,00	213.436.226,91	207.848.908,23	0,00	207.848.908,23	97,38%	97,38%	152.096.114,63	150.496.114,63
07 - Interessi passivi	17.150.000,00	0,00	17.150.000,00	15.970.000,00	0,00	15.970.000,00	93,12%	93,12%	14.200.000,00	13.200.000,00
08 - Altre spese per redditi da capitale	6.691,82	0,00	6.691,82	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	2.688.722,60	0,00	2.688.722,60	1.508.000,00	0,00	1.508.000,00	56,09%	56,09%	1.463.000,00	1.463.000,00
10 - Altre spese correnti	11.587.000,00	0,00	11.587.000,00	12.375.665,61	0,00	12.375.665,61	106,81%	106,81%	10.417.429,09	11.909.565,17
TOTALE	536.251.412,40	30.455.471,33	505.795.941,07	481.449.987,45	0,00	481.449.987,45	89,78%	95,19%	394.525.753,94	399.469.506,68

Si riporta nella Tabella che segue l'entità del Titolo I della Spesa codificate secondo il D. Lgs n. 118/2011, con separata indicazione delle spese, imputate al macroaggregato di riferimento:

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Previsione 2024	Previsione 2024 al netto del FPV	Previsione 2025	Previsione 2026
01 - Redditi da lavoro dipendente	82.914.492,11	82.914.492,11	81.218.131,87	82.384.167,33
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.595.158,55	6.595.158,55	6.357.797,39	6.307.797,39
03 - Acquisto di beni e servizi	154.237.762,95	154.237.762,95	128.773.280,96	133.708.862,16
04 - Trasferimenti correnti	207.848.908,23	207.848.908,23	152.096.114,63	150.496.114,63
07 - Interessi passivi	15.970.000,00	15.970.000,00	14.200.000,00	13.200.000,00
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	1.508.000,00	1.508.000,00	1.463.000,00	1.463.000,00
10 - Altre spese correnti	12.375.665,61	12.375.665,61	10.417.429,09	11.909.565,17
TOTALE	481.449.987,45	481.449.987,45	394.525.753,94	399.469.506,68

INVESTIMENTI

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Va evidenziato che la spesa per investimenti è da sempre soggetta a particolari cautele al fine di monitorare la coerenza tra natura delle risorse impiegate ed il conseguente accrescimento patrimoniale dell'Ente.

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti.

Di rilevante importanza, inoltre, è l'aspetto connesso a tutti i finanziamenti del PNRR relativamente ai quali l'Ente Città metropolitana di Roma Capitale ha importanti compiti di programmazione, attuazione e realizzazione. La programmazione degli investimenti del PNRR è strategicamente rilevante sia dal punto di vista degli obiettivi da realizzare che in considerazione della tempistica stringente da rispettare nelle varie fasi di attuazione.

Spese in Conto Capitale

L'ammontare della spesa in conto capitale, per l'annualità 2024, è pari a Euro 269.759.074,51 (comprensiva del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad Euro 87.963.943,47), può essere di seguito rappresentata con riferimento alla tipologia della spesa:

Ambito di intervento	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Acquisto attrezzature hardware e software	1.077.242,94	928.242,94	658.242,94
Interventi patrimoniali	9.290.159,19	11.018.674,19	10.067.781,19
Opere ambientali	220.000,00	0,00	0,00
Interventi in edilizia scolastica	17.804.711,01	16.495.078,58	1.299.578,59
Sviluppo economico e Promozione del territorio	124.393.120,60	32.148.741,82	2.780.770,85
Interventi in materia di viabilità	29.009.897,30	15.813.130,00	20.051.849,00
TOTALE	181.795.131,04	76.403.867,53	34.858.222,57
<i>Fondo Pluriennale Vincolato competenza</i>	<i>57.374.666,98</i>	<i>30.589.276,49</i>	<i>0,00</i>
<i>Fondo Pluriennale Vincolato anni succ.</i>	<i>30.589.276,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Titolo II	269.759.074,51	106.993.144,02	34.858.222,57

Parte II – La nota integrativa al Bilancio di previsione 2024-2026 (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.1)

- a. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo*

Nella predisposizione del Bilancio di previsione 2024-2026 si è fatto riferimento ai Principi contabili Applicati di cui al D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.. Nei punti che seguono verrà data puntuale indicazione dei criteri seguiti per ciascuna componente costituente il Bilancio di Previsione.

- b. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente*

SITUAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023

La tabella riepilogativa evidenzia la situazione presunta dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	137.206.226,00
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	376.573.778,99
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	599.877.486,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	945.872.168,12
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(-)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2024	167.785.323,80
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	107.861.863,36
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	30.350.528,85
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	4.300.000,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	4.100.000,00
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	87.963.943,47
(-)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	157.132.714,84
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	38.000.000,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023. (solo per le regioni)	0,00
-	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
-	Fondo perdite società partecipate	0,00
-	Fondo contenzioso	13.000.000,00
-	Altri accantonamenti	7.800.000,00
B) Totale parte accantonata		58.800.000,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	79.253.338,56
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	187.651,73
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	9.139.621,39
	Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata		88.580.611,68
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		7.299.377,53
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		2.452.725,63
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti	0,00
	Utilizzo quota disponibile	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00

La situazione presunta riporta un risultato in termini di avanzo pari ad Euro 157.132.714,84.
L'importo complessivo è distribuito come segue:

- Accantonamento vincolato al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per Euro 38.000.000,00;
- Accantonamento per passività potenziali per Euro 13.000.000,00;

- Altri Accantonamenti per € 7.800.000,00;
- Avanzo vincolato sulla base di norme e principi contabili e trasferimenti per Euro 88.580.611,68;
- Avanzo destinato agli investimenti in conto capitale per Euro 7.299.377,53;
- Avanzo libero per Euro 2.452.725,63.

c. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Non viene applicato al presente Bilancio alcuna posta relativa a quote accantonate o vincolate del risultato di amministrazione, non essendo stato ancora approvato il Rendiconto dell'esercizio 2023.

d. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Elenco Interventi finanziati con risorse disponibili Anno 2024

Anno	CIA	CUI	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2024	EE 23 0023	L80034390585202300043	ROMA ed altri - Edifici scolastici di pertinenza della Città metropolitana di Roma Capitale Zona Est - Lavori di manutenzione degli impianti antincendio, antintrusione e impianti elevatori.	300.000,00
2024	EN 23 1018	F82B23000690003	ROMA -Manutenzione straordinaria delle impermeabilizzazioni delle coperture di vari edifici scolastici.	300.000,00
2024	EN 23 0025	L80034390585202300045	ROMA ed altri - Edifici scolastici di pertinenza della Città metropolitana di Roma Capitale Zona Nord - Lavori di manutenzione degli impianti antincendio, antintrusione e impianti elevatori.	300.000,00
2024	EE 23 1024	F82B23000640003	ROMA -Istituto "Confalonieri - De Chirico" Via B.M. De Mattias - Interventi di manutenzione straordinaria per eliminazione umidità di risalita sul cavedio, risanamento muro di recinzione e tetto di copertura.	300.000,00
2024	ES 23 0024	L80034390585202300044	ROMA ed altri - Edifici scolastici di pertinenza della Città metropolitana di Roma Capitale Zona Sud - Lavori di manutenzione degli impianti antincendio, antintrusione e impianti elevatori.	300.000,00
2024	VN 21 1000	L80034390585202200001	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2024.	800.000,00
2024	VN 21 1001	L80034390585202200002	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2024.	800.000,00
2024	VS 21 1002	L80034390585202200003	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2024.	800.000,00
2024	VS 21 1003	L80034390585202200004	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2024.	800.000,00
				4.700.000,00

Elenco Interventi finanziati con mutui Anno 2024

Anno	CIA	CUI	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2024	EN 23 0009	L80034390585202300029	ROMA - L.C. "Aristofane, via Monte Resegone 3: Completamento impermeabilizzazione copertura.	500.000,00
2024	EN 23 0010	L80034390585202300030	FIUMICINO - IIS Baffi, via L. Bezzi 51/53: Lavori di mesa in sicurezza con rifacimento di parte delle facciate.	600.000,00
2024	EN 23 0011	L80034390585202300031	ROMA - IIS Domitia Lucilla, via C. Lombroso 118: Opere di impermeabilizzazione coperture.	350.000,00

2024	EN 23 0012	L80034390585202300032	ROMA - L.C. Virgilio, via Giulia 38; L.C. Plinio Seniore, via Montebello 22; IIS "Via Asmara" via Asmara 28: lavori di ristrutturazione blocchi servizi igienici.	285.000,00
2024	EN 23 0016	L80034390585202300036	FIUMICINO - Località Pesce Luna, Nuovo edificio scolastico da adibire a sede succ.le del Liceo L. Da Vinci.	2.000.000,00
2024	EN 23 0017	L80034390585202300037	ROMA - Località Selva Candida, Nuovo edificio scolastico.	2.000.000,00
2024	ES 23 0007	L80034390585202300027	ROMA - Edificio via Renzini: Lavori di ristrutturazione dell'edificio da destinare a sede del Liceo Plauto.	1.000.000,00
2024	ES 23 0008	L80034390585202300028	ROMA - ITIS Galileo Galilei, via Conte Verde, 51: Lavori di sostituzione vetri dei laboratori	1.000.000,00
2024	ES 23 0013	L80034390585202300033	NETTUNO - IIS Colonna - Gatti succ.le, via Orsenigo: Rifacimento della copertura e ristrutturazione dei locali interni.	700.000,00
2024	ES 23 0014	L80034390585202300034	ROMA - IIS Montale, via di Bravetta 545: Rifacimento locali wc e riqualificazione delle due palestre.	300.000,00
2024	ES 23 0015	L80034390585202300035	ROMA - LS Morgagni, via Fonteiana 125: Lavori di riqualificazione delle facciate.	500.000,00
				9.235.000,00

Elenco Interventi finanziati con alienazioni Anno 2024

Anno	CIA	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2024	EN 23 1017	F82B23000650003	ROMA -IIS "Via Carlo Emery" sede via Cassia, 726 -Realizzazione scala di emergenza antincendio.	200.000,00
2024	ES 23 1019	F82B23000660003	ROMA -Istituto "Vivona" Via della Fisica -Rifacimento dell'impermeabilizzazione della copertura.	350.000,00
2024	EE 23 1020	F42B23000130003	ZAGAROLO -Nuova sede Liceo "Borsellino e Falcone" -Lavori di messa in sicurezza area e indagini preliminari e acquisizione area.	650.000,00
2024	EN 23 1021	F82B23000670003	ROMA -L.C. "Giulio Cesare" Corso Trieste, 48 -Lavori di completamento per l'ottenimento del C.P.I.	1.000.000,00
2024	EE 23 1023	F82B23000640003	ROMA -Istituto "Pirelli" Succ.le, Via Assisi -Lavori di manutenzione straordinaria per sistemazione recinzione esterna e area esterna da adibire a spazio polivalente.	600.000,00
2024	EE 23 1025	F82B23000620003	ROMA -Istituto "Diaz" Via Taranto -Lavori per sistemazione aree esterne e tinteggiatura locali.	400.000,00
2024	EE 23 1026	F82B23000610003	ROMA -Istituto "Hertz" e "L. Radice" -Lavori di manutenzione straordinaria per ripristino parziale pavimentazioni interne.	200.000,00
2024	PP 23 1038		ROMA -Lavori sui livelli 28, 29 e 30 della sede unica di Viale Ribotta, 41-43.	1.000.000,00
2024	PP 23 1039		ROMA -Lavori di demolizione e ricostruzione con contestuale cambio di destinazione d'uso ad Auditorium dei locali siti in Via Tiburtina 695.	1.000.000,00
				5.400.000,00

Elenco Interventi finanziati con risorse disponibili Anno 2025

Anno	CIA	CUI	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2025	ES 23 1022	F82B23000680003	ROMA -L.S. "Cannizzaro" Succ.le Via dell'Oceano Indiano, 31 -Lavori di ampliamento.	100.000,00
2025	EN 23 1018	F82B23000690003	ROMA -Manutenzione straordinaria delle impermeabilizzazioni delle coperture di vari edifici scolastici. L'intervento si trova nel 2024	500.000,00
2025	EN 23 1027	L80034390585202400027	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord- UOT 1 (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	302.500,00
2025	EN 23 1028	L80034390585202400028	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale - Zona Nord - UOT 2 (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	100.000,00
2025	EN 23 1029	L80034390585202400029	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città	50.000,00

			Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord - UOT3 (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	
2025	VN 22 1011	L80034390585202300011	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2025.	800.000,00
2025	VN 22 1012	L80034390585202300012	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2025.	800.000,00
2025	VS 22 1013	L80034390585202300013	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2025.	800.000,00
2025	VS 22 1014	L80034390585202300014	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2025.	800.000,00
				4.252.500,00

Elenco Interventi finanziati con mutui Anno 2025

Anno	CIA	CUI	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2025	EN 23 0016	L80034390585202300036	FIUMICINO - Località Pesce Luna, Nuovo edificio scolastico da adibire a sede succ.le del Liceo L. Da Vinci. L'intervento si trova nel 2024	6.000.000,00
2025	EN 23 0017	L80034390585202300037	ROMA - Località Selva Candida, Nuovo edificio scolastico. L'intervento si trova nel 2024	6.000.000,00
2025	ES 23 0007	L80034390585202300027	ROMA - Edificio via Renzini: Lavori di ristrutturazione dell'edificio da destinare a sede del Liceo Plauto. L'intervento si trova nel 2024	1.000.000,00
				13.000.000,00

Elenco Interventi finanziati con alienazioni Anno 2025

Anno	CIA	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2025	ES 23 1022	F82B23000680003	ROMA -L.S. "Cannizzaro" Succ.le Via dell'Oceano Indiano, 31 -Lavori di ampliamento.	400.000,00
2025	PP 23 1038	F88C23000480003	ROMA -Lavori sui livelli 28, 29 e 30 della sede unica di Viale Ribotta, 41-43. L'intervento si trova nel 2024	776.500,00
2025	PP 23 1039	F85I23000280003	ROMA -Lavori di demolizione con contestuale cambio di destinazione d'uso ad Auditorium dei locali siti in Via Tiburtina. L'intervento si trova nel 2024	2.528.000,00
2025	PP 23 1040	F82F23001000003	ROMA -Lavori per il completamento dei locali destinati a sala Auditorium/convegni della Città metropolitana di Roma Capitale in Viale Giorgio Ribotta, 41-43. L'intervento si trova nel 2024	1.695.500,00
				5.400.000,00

Elenco Interventi finanziati con risorse disponibili Anno 2026

Anno	CIA	CUI	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2026	EE 23 1034	L80034390585202400034	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona EST -UOT 1 (In adesione ad A.Q. 2026-2029).	605.000,00
2026	EE 23 1035	L80034390585202400035	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona EST - UOT 2 (In adesione ad A.Q. 2026-2029).	302.500,00
2026	EE 23 1036	L80034390585202400036	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona EST - UOT 3 (In adesione ad A.Q. 2026-2029).	302.500,00
2026	EE 23 1037	L80034390585202400037	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona EST - UOT 4 (In adesione ad A.Q. 2026-2029).	205.000,00

2026	EN 23 1027	L80034390585202400027	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord- UOT 1 - Annualità 2025 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028). L'intervento si trova nel 202	302.500,00
2026	EN 23 1028	L80034390585202400028	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale - Zona Nord - UOT 2 - Annuità 2025 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028). L'intervento si trova nel 2	505.000,00
2026	EN 23 1029	L80034390585202400029	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord - UOT3 - Annuità 2025 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028). L'intervento si trova nel 202	555.000,00
2026	EN 23 1030	L80034390585202400030	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord- UOT 1 - Annualità 2026 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	302.500,00
2026	EN 23 1031	L80034390585202400031	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale - Zona Nord - UOT 2 - Annuità 2026 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	100.000,00
2026	EN 23 1032	L80034390585202400032	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord - UOT3 - Annuità 2026 - (In adesione ad A.Q. 2025-2028).	50.000,00
2026	EN 23 1033	L80034390585202400033	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona Nord -UOT 4 (In adesione ad A.Q. 2026-2029).	605.000,00
2026	ES 23 1001	L80034390585202400001	ROMA ed altri -Manutenzione Ordinaria -Lavori di ripristino ed interventi negli edifici scolastici di pertinenza della Città Metropolitana di Roma capitale -Zona SUD - UOT1.	201.500,00
2026	VN 23 1005	L80034390585202400005	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2026.	800.000,00
2026	VN 23 1006	L80034390585202400006	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2026.	800.000,00
2026	VS 23 1007	L80034390585202400007	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2026.	800.000,00
2026	VS 23 1008	L80034390585202400008	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2026.	800.000,00
				7.236.500,00

Elenco Interventi finanziati con alienazioni Anno 2026

Anno	CIA	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo annualità
2026	PP 23 1038	F88C23000480003	ROMA -Lavori sui livelli 28, 29 e 30 della sede unica di Viale Ribotta, 41-43. L'intervento si trova nel 2024	1.500.000,00
2026	PP 23 1040	F82F23001000003	ROMA -Lavori per il completamento dei locali destinati a sala Auditorium/convegni della Città metropolitana di Roma Capitale in Viale Giorgio Ribotta, 41-43. L'intervento si trova nel 2024	1.298.500,00
				2.798.500,00

e. Non esistono investimenti derivanti da fondo pluriennale vincolato per i quali non sono ancora state avviate le fasi di programmazione.

f. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti:

Sono state rilasciate n. 2 fidejussioni con il Credito Sportivo (ICS) a garanzia di due finanziamenti erogati a favore di associazioni sportive che hanno realizzato impianti sportivi su patrimonio provinciale. Le due garanzie sono:

	Importo fideiussione	commissione a carico Ente
SSD FB 5 TEAM ROME A.R.L.	€ 297.000,00	0
ASD PASS ROMA	€ 297.000,00	0

Rilasciata da Banca Intesa San Paolo nell'interesse della Provincia a garanzia di n. 3 contratti stipulati con il Corpo di polizia provinciale e Telecom Italia SPA aventi ad oggetto la locazione di spazi immobiliari, industriali e su strutture metalliche per ospitare apparati di radiodiffusione nelle seguenti località:

	Importo fideiussione	3% commissione a carico Provincia
Rocca di papa	€ 968,36	€ 29,05
Civitavecchia	€ 968,36	€ 29,05
Tolfa	€ 1.936,71	€ 58,10

g. L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

h. L'Ente non detiene attualmente organismi strumentali operativi costituiti nella forma di Istituzione.

i. Elenco delle partecipazioni possedute eventuali quote di partecipazione:

Di seguito le partecipazioni azionarie detenute dall'Ente. La principale partecipazione riguarda la società *in house* Capitale Lavoro Spa, partecipata al 100%.

Le residuali quote detenute dalla Città Metropolitana di Roma Capitale in altre società, si concretizzano in un impegno del tutto marginale in termini di impegni finanziari. Il permanere delle citate partecipazioni nel patrimonio dell'Ente è coerente con il D. Lgs 18 aprile 2016 n. 50 ed alla luce di quanto disposto dal D. Lgs 175/2016 in materia di società a partecipazione pubblica, come modificato dal D.Lgs. 100/2017.

La Città Metropolitana di Roma Capitale detiene il 100% delle quote di un Fondo immobiliare che attualmente è nella fase di liquidazione.

PROSPETTO QUOTE DI PARTECIPAZIONE

RAGIONE SOCIALE	QUOTA PARTECIPAZIONE CAPITALE SOCIALE %	CONSISTENZA PARTECIPAZIONE CAPITALE SOCIALE	ULTIMA VALUTAZIONE PATRIMONIALE (31/12/2022)	NOTE
AEROPORTI DI ROMA S.p.A.	0,251	€ 156.000,00	€ 2.401.487,68	

ALTAROMA S.c.p.A.	7,27	€ 127.318,00	€ 127.318,00	Con sentenza della Corte di Appello di Roma del 12/06/2023 è stato RIGETTATO il ricorso di Altaroma Scpa e confermato il disposto di primo grado (Sentenza 20161/2018). E' confermato, pertanto, il RECESSO ex lege della Città metropolitana di Roma dalla partecipazione nella società medesima
BANCA ETICA S.c.p.A.	0,0719	€ 59.000,00	€ 97.606,63	
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA S.c.a.r.l.	0,00503	€ 1.033,00	€ 38.522,97	
C.A.R. S.c.p.A.	2,83	€ 1.966.469,00	€ 1.593.627,59	
CAPITALE LAVOROS.p.A.	100	€ 2.050.000,00	€ 3.008.589,00	
INVESTIMENTI S.p.A.(EX FIERA DI ROMA)	0,0571	€ 60.732,24	€ 38.093,40	Con Decreto n. 87/2018 è stata disposta la cessione a titolo oneroso La procedura afferente la partecipazione o meno della CMRC alla Società de qua è tuttora in itinere.
SOCIETÀ PER IL POLO TECNOLOGICO INDUSTRIALE ROMANO S.p.A.	0,014	€ 12.202,08	€ 11.196,84	Con Decreto n. 87/2018 è stata disposta la cessione a titolo oneroso La procedura afferente la partecipazione o meno della CMRC alla Società de qua è tuttora in itinere.
ACEA ATO2 S.p.A.	0,000000028	€ 10,00	€ 21,92	

PROSPETTO QUOTE DI PARTECIPAZIONE CONSORZI

RAGIONE SOCIALE	QUOTA PARTECIPAZIONE %	ULTIMA VALUTAZIONE PATRIMONIALE (31/12/2022)
CONSORZIO LAGO DI BRACCIANO	70	€ 505.794,39
CONSORZIO INDUSTRIALE LAZIO (ex Consorzio Industriale per lo Sviluppo Industriale di Roma e Latina)	0,89	€ 243.738,46
CSI PIEMONTE (Consorzio per il Sistema Informativo)	0,79	€ 348.627,13

j. Fondo di riserva.

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto nel Bilancio di previsione è pari ad € 2.126.149,080 per l'anno 2024, ad Euro 1.984.722,43 per l'anno 2025 e ad Euro 1.984.722,43 per l'anno 2026, e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166, comma 1, del TUEL non inferiore allo 0,30 per cento e non superiore al 2 per cento delle spese correnti di ciascuna annualità. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

K. Fondo di riserva di cassa.

Nel Bilancio di Previsione 2024-2026 è stato allocato anche un Fondo di Riserva di Cassa, per Euro 3.000.000,00, così come previsto dall'articolo 166 del T.U.E.L., comma 2-quater, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, pari ad Euro 753.209.061,96. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

l. Anticipazione di Tesoreria.

Nel Bilancio di Previsione 2024-2026 sono state previste risorse finanziarie per l'eventuale anticipazione di Tesoreria da concedersi da parte dell'Istituto Tesoriere, su richiesta dell'Ente, ai sensi dell'Articolo 222 del T.U.E.L. e ss.mm.ii., pari ad Euro 100.000.000,00 per ciascuna annualità.

m. Straordinarietà delle entrate per l'annualità 2024

La situazione finanziaria dell'Ente evidenzia, già da qualche anno, una condizione di bilancio particolarmente delicata, dovuta principalmente, alle manovre di finanza pubblica poste a carico della Città metropolitana di Roma Capitale, alla significativa riduzione delle entrate proprie, alla congiuntura economica del settore automobilistico, aggravata da talune politiche di arbitraggio fiscale di taluni operatori del noleggio auto, con danno per la Città metropolitana di Roma Capitale e beneficio per le Autonomie Speciali.

In particolare, gli ultimi anni sono stati fortemente condizionati dalla crisi connessa alla diffusione della pandemia COVID-19, che ha influito sulle entrate di competenza, comportando una diminuzione delle stesse.

Anche nell'anno in corso, sta proseguendo la crisi russo-ucraina, che sta condizionando le aspettative di crescita del Paese, con evidenti impatti sul costo della vita e sulle fonti energetiche, nonché sui prezzi dei materiali di costruzione, dei carburanti e dei prodotti energetici, nonché la c.d. "crisi dei semiconduttori" si stanno protraendo gli effetti negativi derivanti dal decremento delle vendite nel mercato dell'auto con la conseguente contrazione delle entrate connesse all'I.P.T. e all'R.C. Auto.

Il Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50, avente ad oggetto "Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina", c.d. Decreto Aiuti 2022, convertito con la Legge n. 91/2022, ha previsto un intervento specifico in favore della Città metropolitana di Roma Capitale di Euro 60.000.000,00, per ciascuna annualità 2022 – 2024. Nella programmazione 2024 -2026 l'effetto positivo del Decreto citato sarà presente solo nell'annualità 2024.

Come previsto nella Deliberazione di approvazione del Bilancio 2023, al fine colmare il divario riscontrato tra le risorse di entrata stimate e le spese programmate, oltre ad effettuare una riduzione, per quanto possibile, delle spese di competenza dell'Ente, è stato necessario approvare con Deliberazione la modifica al Regolamento sull'Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.) applicando la maggiorazione I.P.T., per le "formalità relative a veicoli ad alimentazione, esclusiva o doppia, elettrica, a gas metano, a gpl e idrogeno".

Di seguito le misure straordinarie applicate nella redazione del Bilancio di Previsione 2024-2026:

- Acquisizione del contributo statale di 20 milioni di euro annui, di cui al Decreto Legge n. 162/2019 convertito in Legge n. 8/2020, finalizzato agli interventi di messa in sicurezza delle strade e delle scuole di competenza dell'Ente, sull'annualità 2024;
- Acquisizione del contributo statale di 60 milioni di euro annui, di cui al Decreto Legge n. 50/2022, convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 luglio 2022, n. 91, sull'annualità 2024;
- Riduzione delle spese non obbligatorie e non ricorrenti;
- Mediante tagli di spesa ed approvazione della modifica del Regolamento sull'Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.) che preveda l'applicazione della maggiorazione I.P.T., per le "formalità relative a veicoli ad alimentazione, esclusiva o doppia, elettrica, a gas metano, a gpl e idrogeno".

Nel corso della presente programmazione 2024-2026 occorrerà attivare ulteriori percorsi di ricerca dei finanziamenti, mediante richiesta di contributi provenienti dallo Stato e/o riforme legislative che prevedano la diminuzione della quota di contribuzione alla manovra di finanza pubblica posta a carico dell'Ente, con effetti positivi a decorrere dall'annualità 2025 e per le annualità successive, al fine di

poter assicurare alla collettività un livello di prestazioni in linea con quanto fatto negli anni precedenti.

n. Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per il bilancio di previsione 2024-2026 si è provveduto a destinare risorse finanziarie al fondo crediti di dubbia esigibilità, così come previsto dal principio contabile applicato alla programmazione finanziaria, di cui al D. Lgs n. 118/2011.

In considerazione dell'importo minimo determinato e sulla base di stime prudenziali l'Ente ritiene opportuno, coerentemente ai principi applicati alla contabilità finanziaria, dover accantonare maggiori risorse al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. La risultanza finale del bilancio, come evidenziato nel prospetto che segue, è pari ad Euro 7.800.000,00 per l'annualità 2024, Euro 7.200.000,00 per l'annualità 2025 ed Euro 7.200.000,00 per l'annualità 2026:

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	8.243.935,23	1.906.744,55	2.290.000,00	27,78
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	3.499.100,00	2.328.723,41	2.500.000,00	71,45
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	50.000,00	2.325,00	10.000,00	20,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	9.224.398,27	2.059.068,60	3.000.000,00	32,52
3000000	TOTALE TITOLO 3	21.117.433,50	6.296.861,56	7.800.000,00	0,37

Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	8.353.935,23	1.906.744,55	2.000.000,00	23,94
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	3.499.100,00	2.328.723,41	2.400.000,00	68,59
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	50.000,00	2.325,00	10.000,00	20,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	8.908.848,27	2.170.967,31	2.790.000,00	31,32
3000000	TOTALE TITOLO 3	20.911.883,50	6.408.760,27	7.200.000,00	34,43%

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	8.353.935,23	1.906.744,55	2.000.000,00	23,94
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	3.499.100,00	2.328.723,41	2.400.000,00	68,59
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	50.000,00	2.325,00	10.000,00	20,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	8.907.048,27	2.170.967,31	2.790.000,00	31,32
3000000	TOTALE TITOLO 3	20.910.083,50	6.408.760,27	7.200.000,00	34,43%

o. equilibrio di parte corrente ed in conto capitale anno 2024-2026

Viene evidenziato nel prospetto che segue la situazione definitiva degli equilibri di bilancio 2024-2026 sia di parte corrente che in conto capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
		2024	2025	2026
Fondo di cassa all' inizio dell' esercizio		340.000.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	538.523.400,86	427.139.034,32	426.954.650,98
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	481.449.987,45	394.525.753,94	399.469.506,68
<i>di cui:</i>				
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>7.800.000,00</i>	<i>7.200.000,00</i>	<i>7.200.000,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	48.436.223,11	28.807.959,67	24.249.823,58
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>600.000,00</i>	<i>600.000,00</i>	<i>600.000,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		8.637.190,30	3.805.320,71	3.235.320,72
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		246.867,57	256.867,57	286.867,57
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			8.390.322,73	3.548.453,14	2.948.453,15

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
			2024	2025	2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		87.963.943,47	30.589.276,49	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		175.157.940,74	74.598.546,82	33.622.901,85
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	246.867,57	256.867,57	286.867,57
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	269.759.074,51	106.993.144,02	34.858.222,57
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>30.589.276,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-8.390.322,73	-3.548.453,14	-2.948.453,15

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
			2024	2025	2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)			8.390.322,73	3.548.453,14	2.948.453,15
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			8.390.322,73	3.548.453,14	2.948.453,15

Parte III – ARTICOLAZIONE E RELAZIONE TRA ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.3)

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2024		Previsioni 2025		Previsioni 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	157.022.940,74	155.022.940,74	52.698.546,82	52.698.546,82	24.722.901,85	24.722.901,85
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	152.383.280,74	152.383.280,74	47.961.871,82	47.961.871,82	22.832.619,85	22.832.619,85
4020300	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	4.639.660,00	2.639.660,00	4.736.675,00	4.736.675,00	1.890.282,00	1.890.282,00
4040000	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
4040100	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
	ACCENSIONE PRESTITI						
6030000	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	9.235.000,00	9.235.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00
6030100	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	9.235.000,00	9.235.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
110	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI ALTRE SPESE CORRENTI	12.375.665,61	1.351.196,00	10.417.429,09	300.000,00	11.909.565,17	800.000,00
202	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	220.816.346,15	174.295.131,04	95.731.723,43	74.903.867,53	34.858.222,57	33.958.222,57
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	18.353.451,87	4.000.000,00	11.261.420,59	0,00	0,00	0,00
403	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	26.650.000,00	600.000,00	28.807.959,67	600.000,00	24.249.823,58	600.000,00

Parte IV – ELENCO ANALITICO RIGUARDANTE LE QUOTE VINCOLATE ED ACCANTONATE (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.4)

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
305055/1	PRESENT - PROVENTI DIVERSI DA SENTENZE FAVOREVOLI PRESENT - PROVENTI DIVERSI DA SENTENZE FAVOREVOLI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DALLA LEGGE	1.586.648,18	0,00	1.586.648,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				1.586.648,18	0,00	1.586.648,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
4/1	AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale] AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	489.931,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.931,81	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
5/1	AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti] AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.145,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145,46	0,00
6/1	AAVRGL - Avanzo di Amministrazione Regione Lazio AAVRGL - Avanzo di Amministrazione Regione Lazio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	49.662,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.662,76	0,00
7/1	AAVRMC - Avanzo di Amministrazione Vincolato - Legge Roma Capitale AAVRMC - Avanzo di Amministrazione Vincolato - Legge Roma Capitale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	3.301.932,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.301.932,29	0,00
201009/1	COATO2 - Entrate da ATO2 per attività di sviluppo e cooperazione COATO2 - Entrate da ATO2 per attività di sviluppo e cooperazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,01	282.886,00	282.886,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
201010/1	COCCIA - Contributi da C.C.I.A.per iniziative di promozione e sviluppo del territorio COCCIA - Contributi da C.C.I.A.per iniziative di promozione e sviluppo del territorio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.274,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274,72	0,00
201013/2	CONAGR - Commissione per la determinazione dei valori agricoli medi e indennità di espropriazione CONAGR - Commissione per la determinazione dei valori agricoli medi e indennità di espropriazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	95.757,02	0,00	0,00	0,00	0,00	95.757,02	0,00
201016/1	CONAPP - Contributi dalla Regione in materia di formazione nell'apprendistato CONAPP - Contributi dalla Regione in materia di formazione nell'apprendistato		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	6.707.751,96	6.707.751,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201017/1	CONARE - Contrib.L.R.29/97 Aree protette CONARE - Contrib.L.R.29/97 Aree protette		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	257.135,12	30.000,00	11.884,60	0,00	0,00	0,00	275.250,52	0,00
201021/1	CONBIB - Contributo finanziamento e svil. bibliot CONBIB - Contributo finanziamento e svil. bibliot		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	151,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151,21	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201023/1	CONCSE - Contributo da CCSE	CONCSE - Contributo da CCSE	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	397.275,08	270.982,44	0,00	0,00	0,00	0,00	668.257,52	0,00
201025/1	CONDIS - Trasferimenti dalla Regione per servizi ai disabili	CONDIS - Trasferimenti dalla Regione per servizi ai disabili	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	52.419,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.419,34	0,00
201027/1	CONFRE - Trasferimenti Regione Centro Giorgi	CONFRE - Trasferimenti Regione Centro Giorgi	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	271.483,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.483,28	0,00
201032/1	CONMAN - Contributo spese manutenzione strade com	CONMAN - Contributo spese manutenzione strade com	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	415.731,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.731,14	0,00
201034/1	CONMUS - Contributo reg. per le bande musicali	CONMUS - Contributo reg. per le bande musicali	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	26.930,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.930,07	0,00
201035/1	CONNAV - Contributo da Roma Capitale per servizio di navette per i dipendenti	CONNAV - Contributo da Roma Capitale per servizio di navette per i dipendenti	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	557,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557,27	0,00
201039/1	CONRIF - Contributi dalla regione per attuazione interventi in materia di raccolta differenziata rifiuti	CONRIF - Contributi dalla regione per attuazione interventi in materia di raccolta differenziata rifiuti	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	877.594,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877.594,14	0,00
201042/1	CONTOS - Contributo nazionale Fondo Lotta alla droga	CONTOS - Contributo nazionale Fondo Lotta alla droga	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	41.804,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.804,64	0,00
201057/1	ENERJ - Progetto "ENERJ"	ENERJ - Progetto "ENERJ"	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	112.934,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.934,33	0,00
201058/1	ESMART - Progetto SMART MR - Trasferimenti Comunitari	ESMART - Progetto SMART MR - Trasferimenti Comunitari	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	51.931,00	38.188,67	0,00	0,00	0,00	0,00	90.119,67	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201060/1	FDAGR - Trasferimenti dalla regione Lazio per progetti sperimentali in materia di agricoltura FDAGR - Trasferimenti dalla regione Lazio per progetti sperimentali in materia di agricoltura		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	301.265,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.265,76	0,00
201062/1	FDAMB - Copertura spese ripristino ambientali FDAMB - Copertura spese ripristino ambientali		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	741.341,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741.341,39	0,00
201064/1	FONSAG - Trasferimento MEF - Fondo aggregazione acquisto beni e servizi (titolo 2) FONSAG - Trasferimento MEF - Fondo aggregazione acquisto beni e servizi (titolo 2)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	66.337,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.337,96	0,00
201076/1	PENCEC - progetto europeo "Proximity Emergency for Common European Communication (PENforCEC) PENCEC - progetto europeo "Proximity Emergency for Common European Communication (PENforCEC)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	17.435,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.435,40	0,00
201080/1	PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	515.605,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.605,78	0,00
201081/1	PORAS2 - POR - Asse II - Inclusione sociale e lotta alla povertà PORAS2 - POR - Asse II - Inclusione sociale e lotta alla povertà		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	95.327,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.327,67	0,00
201082/2	PORAS3 - POR - Asse III - Istruzione e formazione PORAS3 - POR - Asse III - Istruzione e formazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.696,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.696,17	0,00
201089/1	PRGCOM - Contributi per progetti Comunitari in materia di lavoro PRGCOM - Contributi per progetti Comunitari in materia di lavoro		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	73.170,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.170,21	0,00
201092/1	PRMOB - Contributi da UE per progetti in materia di mobilità PRMOB - CONTRIBUTI DA UE PER PROGETTI IN MATERIA DI MOBILITÀ		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.352,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.352,78	0,00
201093/1	PROBEN - Progetto "PROVINCE DEL BENESSERE" PROBEN - Progetto "PROVINCE DEL BENESSERE"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201097/1	PROTUR - Contributi dalla Regione in materia di promozione del turismo		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00
201100/1	RICOMU - Rimborso spese dai Comuni per assistenza tecnica		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.801,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.801,67	0,00
201102/4	RIMFUN - Rimborso spese funzionam. form. prof.le		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.401.201,00	642.130,93	0,00	0,00	0,00	1.759.070,07	0,00
201102/5	RIMFUN - RIMBORSO SPESE FUNZIONAM. FORM. PROF.LE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	198.684,85	198.684,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201103/1	RIMPER - Rim. spese personale formaz. profes.le		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.874.768,00	961.500,00	0,00	0,00	0,00	913.268,00	0,00
201106/1	SSMART - Progetto SMART MR - Trasferimenti MEF		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	10.615,31	6.739,18	0,00	0,00	0,00	0,00	17.354,49	0,00
201107/1	SUPPOR - Progetto "SUPPORT" SUPPOR - Progetto "SUPPORT"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	119.604,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.604,64	0,00
201111/1	TRACIV - TRASFERIMENTI REGIONALI NEL SETTORE DELLA PROTEZIONE CIVILE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	5.841,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.841,58	0,00
201112/3	TRACQU - Manutenzione corsi d'acqu L.R. 14/99		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	5.203.750,00	5.203.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201118/1	TRAGRU - Trasferimenti per progetto "Library i love You"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	10,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,52	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201123/1	TRAMOB - Trasferimenti in materia di Mobilità [MODOCIMER] TRAMOB - TRASFERIMENTI IN MATERIA DI MOBILITÀ [MODOCIMER]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	451.004,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451.004,93	0,00
201124/1	TRAMPI - Trasferimenti da Ministero Pubblica Istruzione TRAMPI - Trasferimenti da Ministero Pubblica Istruzione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	28.897,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.897,03	0,00
201130/1	TRAREG - trasferimenti regionali per funzioni espletate TRAREG - trasferimenti regionali per funzioni espletate		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.487,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,95	0,00
201133/3	TRASTA - Trasferimenti dal Ministero dell'Interno TRASTA - Trasferimenti dal Ministero dell'Interno		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	51.343.790,19	51.343.790,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201134/2	TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	792.620,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.620,95	0,00
201136/2	TRCASC - Trasferimenti per cantieri scuola TRCASC - Trasferimenti per cantieri scuola		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.256.495,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.495,28	0,00
201141/3	TRDL78 - Trasferimenti DL 78/2015 TRDL78 - Trasferimenti DL 78/2015		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	99.190,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.190,70	0,00
201142/1	TRENCC - Contributo Regionale Commissione Esami NCC TRENCC - Contributo Regionale Commissione Esami NCC		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	13.955,70	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	13.955,70	0,00
201143/1	TRETRA - Commissione di esame trasporti TRETRA - Commissione di esame trasporti		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.229,19	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	2.229,19	0,00
201143/2	TRETRA - Commissione di esame trasporti TRETRA - COMMISSIONE DI ESAME TRASPORTI - ARRETRATI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	5.397,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.397,52	0,00
201145/1	TRFORC - Trasferimenti Formazione Professionale da Roma Capitale TRFORC - Trasferimenti Formazione Professionale da Roma Capitale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	74.715,00	2.645.302,00	2.645.302,00	0,00	0,00	0,00	74.715,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201146/2	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.730.504,44	11.482.942,66	11.482.942,66	0,00	0,00	0,00	2.730.504,44	0,00
201146/3	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	17.736,41	1.890.612,50	1.774.232,00	0,00	0,00	0,00	134.116,91	0,00
201149/1	TRSBCCR - Convenzione SBCCR TRSBCCR - CONVENZIONE SBCCR		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	43.824,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.824,54	0,00
201153/1	URBAN - Progetto Urban Wins URBAN - Progetto Urban Wins		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	22.319,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.319,22	0,00
201173/1	FOINPR - Fondo Insediamenti Prioritari (PSM e PUMS)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	120.619,00	1.123.290,64	947.127,44	0,00	0,00	0,00	296.782,20	0,00
201175/1	TRCONT - TRASFERIMENTI DA REGIONE LAZIO PER ATTIVITÀ DI CONTROLLO IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	6.487,17	155.174,37	0,00	0,00	0,00	0,00	161.661,54	0,00
201177/1	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	156,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,47	0,00
201179/1	TRPREF - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PREFETTURA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	7.115,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.115,20	0,00
201182/1	LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	139.938,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.938,51	0,00
201183/1	LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE - QUOTA FONDO DI ROTAZIONE NAZIONALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	25.970,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.970,37	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201184/1	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - DPI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
201184/2	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - SANIFICAZIONE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	137.287,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.287,58	0,00
201184/4	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	50.389,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.389,96	0,00
201184/5	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO - LIBERO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	115.800,62	125.094,84	0,00	0,00	0,00	0,00	240.895,46	0,00
201184/6	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - CORRELATO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	385.395,00	33.541,19	0,00	0,00	0,00	0,00	418.936,19	0,00
201184/7	TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAI NT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO - AGES		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	19.990,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.990,57	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201184/8	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE - ENERGIA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	9.154.092,12	3.565.339,24	1.731.902,00	0,00	0,00	0,00	10.987.529,36	0,00
201185/1	TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) - AFFITTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
201185/3	TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) - PROGETTAZIONI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00
201186/1	FO1079 - FONDO PROGETTAZIONE C. 1079 - CORRENTE FO1079 - FONDO PROGETTAZIONE C. 1079 - CORRENTE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.250,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,13	0,00
201187/1	PRGPRO - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO PROMOTION PRGPRO - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO PROMOTION		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	32.740,00	32.740,00	31.803,60	0,00	0,00	0,00	33.676,40	0,00
201188/1	PRGHSP - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO HSP PRGHSP - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO HSP		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	14.949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.949,00	0,00
201189/1	PRGEUR - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO EURES TMS PRGEUR - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO EURES TMS		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	254.234,21	254.234,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201190/1	TRDOMU - CONTRIBUTO PER LE DOMUS ROMANE DI PALAZZO VALENTINI TRDOMU - CONTRIBUTO PER LE DOMUS ROMANE DI PALAZZO VALENTINI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	19.678,80	113.782,03	104.072,07	0,00	0,00	0,00	29.388,76	0,00
201193/2	TRCURC - TRASFERIMENTI DA ROMA CAPITALE TRCURC - TRASFERIMENTI DA ROMA CAPITALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	129.407,20	129.407,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201194/1	TRGENS - CONTRIBUTI REGIONALI PER BANDI GENS		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	18.577,20	15.259,58	15.202,00	0,00	0,00	0,00	18.634,78	0,00
201198/1	TRPRVA - TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA DI VARESE - PROGETTO GREEN SCHOOL ITALIA TRPRVA - TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA DI VARESE - PROGETTO GREEN SCHOOL ITALIA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.637,80	12.256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.893,80	0,00
201200/1	CONIDR - CONIDR -		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	140.856,35	140.856,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201201/1	TRASTR - ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ASTRAL TRASTR - ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ASTRAL		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
201202/1	CONMIT - TRASFERIMENTI CORRENTI DAL MIT CONMIT - TRASFERIMENTI CORRENTI DAL MIT - REVISIONE PREZZI CORRENTE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	680.509,19	680.509,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201203/1	FSPLOG - TRASFERIMENTI FORMAZIONE PROFESSIONALE FSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE OCCUPAZIONE GIOVANILE FSPLOG - TRASFERIMENTI FORMAZIONE PROFESSIONALE FSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE OCCUPAZIONE GIOVANILE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201204/1	CONCFT - CONTRIBUTI CONTRATTI DI FIUME TEVERE CONCFT - CONTRIBUTI CONTRATTI DI FIUME TEVERE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
201205/1	EURTIB - PROGETTO TIB TOURISM IN BALANCE - TRASFERIMENTI COMUNITARI EURTIB - PROGETTO TIB TOURISM IN BALANCE - TRASFERIMENTI COMUNITARI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	38.933,34	0,00	0,00	0,00	0,00	38.933,34	0,00
201206/1	STATIB - PROGETTO TIB TOURISM IN BALANCE - FONDO DI ROTAZIONE NAZIONALE STATIB - PROGETTO TIB TOURISM IN BALANCE - FONDO DI ROTAZIONE NAZIONALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	9.733,33	0,00	0,00	0,00	0,00	9.733,33	0,00
305021/1	PRODIV - Proventi diversi PRODIV - Proventi diversi		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
402024/1	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	355.616,63	10.018.250,66	34.967,10	0,00	0,00	0,00	10.338.900,19	0,00
402024/2	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	5.370,28	9.263.130,04	3.786.534,63	0,00	0,00	0,00	5.481.965,69	0,00
402024/3	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402024/4	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	85,80	1.015.030,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.116,15	0,00
402024/7	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - TPL		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.871.179,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.871.179,40	0,00
402024/9	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - AREE INTERNE MONTI SIMBRUINI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	372.785,00	372.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402024/10	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PER PONTI E VIADOTTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	8.196.156,13	0,00	0,00	0,00	0,00	8.196.156,13	0,00
402024/11	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	6.012.613,00	1.005.347,58	0,00	0,00	0,00	5.007.265,42	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
402024/12	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - RIDUZIONE DELLE PERDITE NELLE RETI DI DISTRIBUZIONE DELL'ACQUA - ATO2		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	5.448.015,48	5.448.015,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402024/13	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - ART. 26 LETT. A		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	247.479,46	247.040,25	0,00	0,00	0,00	439,21	0,00
402024/14	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - REVISIONE PREZZI C/CAPITALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.412.975,04	2.384.307,68	0,00	0,00	0,00	28.667,36	0,00
402025/1	TRAPER - TRASFERIMENTI DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE TRAPER - TRASFERIMENTI DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	286.309,97	1.449.526,32	1.449.526,32	0,00	0,00	0,00	286.309,97	0,00
402027/2	TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	630.580,65	630.580,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402027/4	TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	536.086,03	536.086,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402040/5	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - INTERVENTI NEGLI EDIFICI AD USO SCOLASTICO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00
402040/8	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	882.484,10	14.932,14	14.932,14	0,00	0,00	0,00	882.484,10	0,00
402040/12	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - SPORT A SCUOLA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	197.328,66	1.784.957,96	163.708,80	0,00	0,00	0,00	1.818.577,82	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
402040/13	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - MESSA IN SICUREZZA SCUOLE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	4.830.000,00	4.830.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402040/14	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - PIANO 2023		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	3.750.000,00	3.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402071/2	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	4.957,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.957,15	0,00
402075/1	TRINTE - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DEGLI INTERNI - PIANI INTEGRATI TRINTE - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DEGLI INTERNI - PIANI INTEGRATI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	6.872.923,13	54.064.099,32	54.064.099,32	0,00	0,00	0,00	6.872.923,13	0,00
402077/1	TRAVIA - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO VIABILITÀ TRAVIA - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO VIABILITÀ		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	294.613,97	294.613,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402079/1	TRRMCA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ROMA CAPITALE TRRMCA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ROMA CAPITALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402080/1	TRMICU - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MINISTERO DELLA CULTURA TRMICU - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MINISTERO DELLA CULTURA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	499.917,00	499.917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403002/1	CACIPE - Conferimento di capitali dal CIPE per interventi di edilizia scolastica CACIPE - Conferimento di capitali dal CIPE per interventi di edilizia scolastica		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	12.511,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.511,45	0,00
403003/1	CAPELI - Trasferimenti da Presidenza CdM per progetto ELISA CAPELI - Trasferimenti da Presidenza CdM per progetto ELISA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	4.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.680,00	0,00
403004/1	CAPRIF - Trasferimenti in c/capitale dalla Regione per interventi in materia ambientale CAPRIF - Trasferimenti in c/capitale dalla Regione per interventi in materia ambientale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	862.875,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862.875,25	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
403006/1	CONRES - Contributi da Roma Capitale per interventi di restauro CONRES - Contributi da Roma Capitale per interventi di restauro	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		30.049,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.049,34	0,00
403009/1	CONVIA - Contributi regionali in materia di viabilità CONVIA - Contributi regionali in materia di viabilità	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		1.289,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289,30	0,00
403010/1	COSICU - Contributi per la sicurezza stradale Contributi per la sicurezza stradale	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		32.966,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.966,84	0,00
403014/1	MANVIA - Manutenzione straordinaria relativa a strade MANVIA - Manutenzione straordinaria relativa a strade	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668,00	0,00
403015/1	PALVAL - Trasferimenti per restauro e recupero palazzo Valentini PALVAL - Trasferimenti per restauro e recupero palazzo Valentini	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		598,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598,22	0,00
403017/1	REGSPO - Contributi regionali per impiantistica sportiva REGSPO - Contributi regionali per impiantistica sportiva	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		175.847,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.847,63	0,00
403018/1	RESMEF - Somme restituite dam M.E.F. RESMEF - Somme restituite dam M.E.F.	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910,00	0,00
403024/5	TRAMIT - Trasferimento Ministero delle Infrastrutture TRAMIT - TRASFERIMENTI MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - CICLOVIE URBANE	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		250.648,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.648,42	0,00
403034/1	TRCORR - Trasferimenti regionali per realizzazione corridoio di trasporto collettivo metropolitano TRCORR - TRASFERIMENTI REGIONALI PER REALIZZAZIONE CORRIDOIO DI TRASPORTO COLLETTIVO METROPOLITANO	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		653,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653,40	0,00
403035/1	TRDAIK - Contributo realizzazione rotatoria Contributo realizzazione rotatoria	SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI		7.474,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.474,87	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
403036/1	TRENRI - Trasferimenti dalla Regione Lazio per la produzione di fonti energetiche rinnovabili TRENRI - Trasferimenti dalla Regione Lazio per la produzione di fonti energetiche rinnovabili		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	324.675,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.675,70	0,00
403038/1	TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	59.494,24	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	59.494,24	0,00
403038/2	TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici TRGSE - TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DAL GSE PER ATTIVAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	0,00
403040/1	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	23.314,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.314,05	0,00
403040/3	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - 8 X 1000		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	950.560,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.560,39	0,00
403040/4	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - CONTENIMENTO RISCHIO COVID		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	84.417,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.417,98	0,00
403040/6	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - INTERVENTI NEGLI EDIFICI AD USO SCOLASTICO - PIANO ANTINCENDIO II		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	701.927,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.927,55	0,00
403041/1	TRPARC - Trasferimenti regionali per realizzazione parcheggi TRPARC - Trasferimenti regionali per realizzazione parcheggi		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	20.376,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.376,35	0,00
403042/1	TRPAT - Trasferimenti per interventi patrimoniali TRPAT - Trasferimenti per interventi patrimoniali		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	274.266,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.266,03	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
403045/1	TRTIBU - Trasferimenti Regione allargamento Tiburtina TRTIBU - Trasferimenti Regione allargamento Tiburtina		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
403046/1	TRVIAB - Trasferimenti dalla Regione per interventi nella viabilità TRVIAB - Trasferimenti dalla Regione per interventi nella viabilità		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	467.291,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467.291,76	0,00
403047/1	VALAMB - Trasferimenti per valorizzazione ambientale VALAMB - Trasferimenti per valorizzazione ambientale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	60.530,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.530,90	0,00
403048/1	VIAARD - Adeguamento alle condizioni di sicurezza SP Ardeatina VIAARD - Adeguamento alle condizioni di sicurezza SP Ardeatina		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	58.024,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.024,86	0,00
403049/1	VIAMAR - Ristrutturazione delle ex SS Via del Mare Via Ostiense VIAMAR - Ristrutturazione delle ex SS Via del Mare Via Ostiense		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.785.648,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785.648,74	0,00
403071/1	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	52.434,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.434,50	0,00
403074/1	TRARIS - TRASFERIMENTI MINISTERO INTERNO PER VALORIZZAZIONE INFRASTRUTTURALE TRARIS - TRASFERIMENTI MINISTERO INTERNO PER VALORIZZAZIONE INFRASTRUTTURALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	80.405,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.405,06	0,00
405003/1	RIMFON - ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE RIMFON - ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	23.000.000,00	23.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				39.173.352,83	231.022.416,93	190.942.431,20	0,00	0,00	0,00	79.253.338,56	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
8/1	AVABEI - Avanzo derivante da economie di mutui BEI AVABEI - Avanzo derivante da economie di mutui BEI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI	1.315,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,87	0,00
9/1	AVADEV - [Avanzo derivante da mutui da devolvere] AVADEV - [Avanzo derivante da mutui da devolvere]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI	166.747,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.747,26	0,00
10/1	AVADIS - [Avanzo da econ. mutui disponibili in cassa] AVADIS - [Avanzo da econ. mutui disponibili in cassa]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI	19.588,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.588,60	0,00
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				187.651,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.651,73	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
5/1	AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti] AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti]		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	1.137.173,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.137.173,39	0,00
301011/1	FITSP0 - Proventi utilizzo strutture sportive FITSP0 - Proventi utilizzo strutture sportive		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.997.588,82	21.745,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3.019.334,55	0,00
301011/3	FITSP0 - Proventi utilizzo strutture sportive FITSP0 - Proventi utilizzo strutture sportive		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00	11.499,92	4.893,00	0,00	0,00	0,00	6.606,92	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
302001/1	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		1.988.260,08	413.724,08	324.730,99	0,00	0,00	0,00	2.077.253,17	0,00
302001/2	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		0,00	66.750,00	66.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302001/3	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. - BONAROTA	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		0,00	119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,00	0,00
302001/6	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. A DISPOSIZIONE	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		0,00	1.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.631,00	0,00
302001/14	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		0,00	267.949,82	149.974,38	0,00	0,00	0,00	117.975,44	0,00
302004/3	SANAMB - Sanzioni in materie ambientali SANAMB - Sanzioni in materie ambientali	VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE		2.753.073,92	500.000,00	473.546,00	0,00	0,00	0,00	2.779.527,92	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				8.876.096,21	1.283.419,55	1.019.894,37	0,00	0,00	0,00	9.139.621,39	0,00
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE				49.823.748,95	232.305.836,48	193.548.973,75	0,00	0,00	0,00	88.580.611,68	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Totale Fondo anticipazioni liquidita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo perdite societa' partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo contenzioso	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000.000,00	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilita'	43.000.000,00	0,00	0,00	-5.000.000,00	38.000.000,00	0,00
	Totale Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Altri accantonamenti	12.000.000,00	-6.000.000,00	1.800.000,00	0,00	7.800.000,00	0,00
	TOTALE	68.000.000,00	-6.000.000,00	1.800.000,00	-5.000.000,00	58.800.000,00	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023(dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Canc. di res. att. costituiti da risorse dest. agli inv. o eliminazione della dest. su quote del ris. di amm. (+) e canc. di res. pass. fin. da risorse dest. agli inv. (-) (gestione dei res.)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
2/1	AALCAP - [Avanzo di Amministrazione libero applicato alle spese in conto capitale] AALCAP - [Avanzo di Amministrazione libero applicato alle spese in conto capitale]		SPESA FIN. DA RIS. DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	7.299.377,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.299.377,53	0,00
4/1	AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale] AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale]		SPESA FIN. DA RIS. DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	26.462,00	0,00	26.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404002/1	ALIIM - Alienaz. immobili aree e relitti strad. ALIIM - Alienaz. immobili aree e relitti strad.		SPESA FIN. DA RIS. DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	0,00	12.013,22	12.013,22	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE				7.325.839,53	12.013,22	38.475,22	0,00	0,00	7.299.377,53	0,00

Parte V – Oneri ed impegni finanziari stimati in Bilancio per operazioni in derivati (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.5)

Come già detto, l'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o che includano componenti derivate, e quindi, non si trova nella necessità di stanziare fondi nel Bilancio di Previsione per la copertura di detti contratti.

Altre informazioni – Personale

Nelle previsioni finanziarie della spesa del personale del Bilancio 2024-2026, sono allocate le risorse finanziarie anche per le esigenze connesse alle nuove assunzioni, così come evidenziate nella Previsione del Fabbisogno del Personale allegato al DUP 2024-2026.

Di seguito la specifica delle spese del personale, macroaggregato 01 (Personale), macroaggregato 02 (Imposte) e macroaggregato 03 (spese per servizi per formazione del personale):

macroaggregato	voce	capitolo	prev_2024	prev_2025	prev_2026
stipendi e contributi	stipendi	ANF - Assegno Nucleo Familiare	5.000,00	5.000,00	5.000,00
stipendi e contributi	stipendi	CONRIP - Con.str.pens.on.rip	300.000,00	300.000,00	300.000,00
stipendi e contributi	stipendi	CPDEL - C.P.D.E.L	13.849.756,00	14.019.804,00	14.017.304,00
stipendi e contributi	stipendi	FDA39 - Fondo Straordinario Art.39	293.700,00	293.700,00	283.700,00
stipendi e contributi	stipendi	FDRIVA - Fondo rivalutazione interessi legali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
stipendi e contributi	stipendi	FERNG - Indennità mancato preavviso - ferie non godute	125.000,00	125.000,00	125.000,00
stipendi e contributi	stipendi	INADEL - I.N.A.D.E.L	1.385.751,26	1.365.448,52	1.365.448,52
stipendi e contributi	stipendi	INAIL - I.N.A.I.L	763.998,00	763.998,00	763.798,00
stipendi e contributi	stipendi	INDDIR - Indennità di Risultato dei Dirigenti	3.490.489,00	3.490.489,00	3.490.489,00
stipendi e contributi	stipendi	INPS - I.N.P.S	50.000,00	50.000,00	50.000,00
stipendi e contributi	stipendi	PEO - Progressione Economica Orizzontale	5.865.850,00	5.865.850,00	5.865.850,00
stipendi e contributi	stipendi	PERSEO - Fondo PERSEO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
stipendi e contributi	stipendi	PERSMA - Progetto SMART MR - Personale	41.781,00	41.781,00	10.445,31
stipendi e contributi	stipendi	PROD - Produttività'	13.512.205,18	13.512.205,18	13.487.205,18
stipendi e contributi	stipendi	REGCPD - Regolarizzazioni Contabili - Contributi	91.650,00	91.650,00	91.650,00
stipendi e contributi	stipendi	REGPRO - Regolarizzazioni Contabili - Produttività	370.850,00	370.850,00	370.850,00
stipendi e contributi	stipendi	STIP - Stipendi	32.609.519,15	32.409.510,15	32.409.510,15

stipendi e contributi	stipendi	STIPTD - Stipendi - tempo determinato	770.000,00	770.000,00	770.000,00
stipendi e contributi	stipendi	STRA - Straordinari	343.720,00	343.720,00	343.720,00
stipendi e contributi	stipendi	TRASF - Trasferte	174.000,00	174.000,00	174.000,00
stipendi e contributi	stipendi	POSORG - POSIZIONE ORGANIZZATIVA	2.168.360,00	2.168.360,00	2.168.360,00
stipendi e contributi	stipendi	BUPAST - BUONI PASTO	758.500,00	758.500,00	758.500,00
stipendi e contributi	stipendi	DGEN - COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	76.000,00	76.000,00	76.000,00
stipendi e contributi	stipendi	INPGI - I.N.P.G.I.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
stipendi e contributi	stipendi	FDONAR - FONDO ONERI ATTUAZIONE C.C.N.L. - ARRETRATI AA.PP.	2.800.000,00	1.700.000,00	2.900.000,00
stipendi e contributi	stipendi	INDUNA - INDENNITA' UNA TANTUM	540.000,00	0,00	0,00
stipendi e contributi	stipendi	PERTIB - PROGETTO TIB - PERSONALE	5.743,63	6.741,13	0,00
	stipendi Totale		80.462.873,22	78.773.606,98	79.897.830,16
stipendi e contributi	pnrr	STPNRR - STIPENDI PNRR - TEMPO DETERMINATO	997.532,67	997.532,67	997.532,67
stipendi e contributi	pnrr	ACPNRR - SALARIO ACCESSORIO - PNRR	314.987,56	314.987,56	314.987,56
stipendi e contributi	pnrr	ONPNRR - CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERSONALI - PNRR	294.234,22	294.234,22	294.234,22
stipendi e contributi	pnrr	BPPNRR - BUONI PASTO - PNRR	31.681,39	31.681,39	31.681,39
	pnrr Totale		1.638.435,84	1.638.435,84	1.638.435,84
stipendi e contributi Totale			82.101.309,06	80.412.042,82	81.536.266,00
Imposte	stipendi	IRAP - I.R.A.P.	5.044.722,00	4.957.103,00	4.956.103,00
Imposte	stipendi	REGIRA - Regolarizzazioni Contabili - IRAP	37.500,00	37.500,00	37.500,00
	stipendi Totale		5.082.222,00	4.994.603,00	4.993.603,00
Imposte	pnrr	IRPNRR - I.R.A.P. - PNRR	111.564,16	111.564,16	111.564,16
	pnrr Totale		111.564,16	111.564,16	111.564,16
Imposte Totale			5.193.786,16	5.106.167,16	5.105.167,16
Altre Voci	Voci diverse	FORPER - Formazione, qualificazione e perfezionamento del personale	250.000,00	80.000,00	80.000,00
Altre Voci	Voci diverse	FORDIR - Formazione della Dirigenza	50.000,00	20.000,00	20.000,00

Altre Voci	Voci diverse	COMAND - PERSONALE COMANDATO	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	Voci diverse Totale		1.500.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Altre Voci Totale			1.500.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Totale complessivo			88.795.095,22	86.818.209,98	87.941.433,16