



Area: Funzioni Generali

Settore: Finanza e Contabilità

C.d.R.: Bilancio, Spese, Entrate e Partecipate

Servizio: Gestione Spesa

Unità Operativa: Bilancio, Partecipate e Controllo di Gestione

Ufficio: Controllo di Gestione

DECRETO DEL PRESIDENTE

Decreto n. 91 del 29/04/2026

Treviso, 29/04/2026

Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030.

II PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

PREMESSO CHE:

- in data 1.02.2026 si è insediato il Presidente della Provincia di Treviso, eletto a seguito delle consultazioni elettorali del 1.2.2026, come da determinazione n. 2026/5617 del 02.02.2026;
- ai sensi dell'articolo 4-bis del Dlgs n. 149/2011, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a Regioni, Province e Comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" viene redatta la Relazione di inizio mandato da Province e Comuni, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti;
- la Relazione di inizio mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Generale, è sottoscritta dal Presidente della Provincia o dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Presidente della Provincia o il Sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

CONSIDERATO che l'esposizione dei dati è desunta dagli schemi di bilancio previsti dal Decreto Legislativo n. 118 del 2011 e dalla contabilità dell'Ente;

VISTA la Relazione di inizio mandato predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che il presente provvedimento è di competenza del Presidente della Provincia ai sensi dell'art. 1, comma 55, della Legge n. 56/2014 e dello Statuto dell'Ente;

RICHIAMATI il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e il D.Lgs n. 118 del 23.06.2011 e successive modificazioni;

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal Dirigente del Settore competente nonché Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs.





18.8.2000 n. 267 come risulta dagli allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;

VISTA l'attestazione del Segretario Generale di conformità alla Legge, allo Statuto e ai Regolamenti;

DECRETA

- 1) di approvare la RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030 allegata al presente atto e che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- 2) di procedere alla pubblicazione della RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030 sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione.

IL PRESIDENTE
DONADEL MARCO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.)



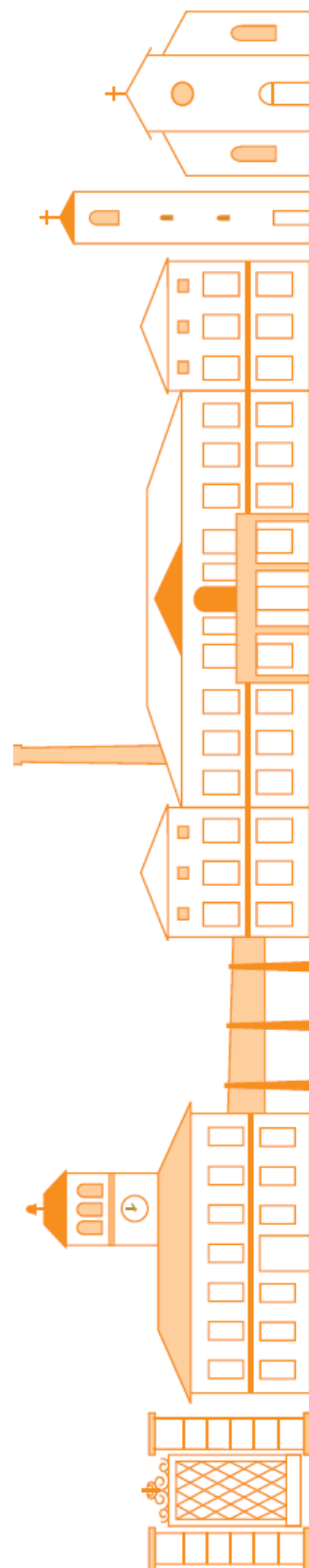


PROVINCIA DI TREVISO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

2026-2030

(articolo 4-bis del D.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)



PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" che così recita:

"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."

La presente relazione, non essendoci uno schema tipo di riferimento, è stata elaborata dal Responsabile Finanziario tenendo conto delle richiamate disposizioni normative e della relazione di fine mandato (redatta ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. n.149/2011, sottoscritta dal Presidente della Provincia di Treviso il 11.12.2025 e relativa al mandato 2021/2025).

Alla data di redazione della presente relazione, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2026/2028 e la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2026/2028 sono stati approvati, ai sensi dell'art. 151 del D.lgs. 267/2000, con delibera n. 25/2025 del 22.12.2025, e in data 29.04.2026 è stato approvato il Rendiconto di Gestione per l'esercizio 2025, art. 227 del D.lgs. 267/2000.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo n. 118 del 2011 e dalla contabilità dell'Ente.

La relazione è strutturata nelle seguenti parti:

<i>PREMESSA</i>	2
DATI GENERALI	4
1.1 Popolazione residente.....	4
1.2 Organi politici.....	4
1.3 Struttura organizzativa.....	6
1.4 Condizione giuridica dell'Ente:	7
1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:	7
1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del tuel:	8
SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	9
POLITICA TRIBUTARIA LOCALE:	9
Imposta provinciale di trascrizione:	9
Imposta responsabilità civile circolazione veicoli a motore, esclusi i ciclomotori:	9
Tributo esercizio funzioni di tutela, protezione ed igiene ambientale:	9
SINTESI DEI DATI FINANZIARI DELL'ENTE:	10
Equilibrio di parte corrente del Rendiconto 2025.....	11
Equilibrio di parte capitale del rendiconto 2025.....	12
Equilibrio di parte corrente del bilancio di previsione 2026/2028 assestato	14
Equilibrio di parte capitale del bilancio di previsione 2026/2028 assestato	15
Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo	16
Il fondo di cassa al 31.12.2025	17
Risultato di amministrazione 2025.....	24
Utilizzo avanzo di amministrazione esercizio 2024.....	25
Gestione dei residui	26
Vincoli di finanza pubblica	28
Indebitamento.....	29
Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel).....	30
Utilizzo strumenti di finanza derivata	30
Conto del patrimonio in sintesi	31
Conto economico in sintesi	33
Debiti fuori bilancio	34
Elenco delle partecipazioni possedute dalla provincia	35
<i>CONCLUSIONI</i>	36

DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE

al 01/01/2025: n. 879.255

Dato Istat indirizzo: <http://dati.istat.it/#>

1.2 ORGANI POLITICI

PRESIDENTE DELLA PROVINCIA: MARCO DONANDEL in carica dal 1.2.2026
(a seguito elezioni del 1.2.2026 ai sensi della Legge n. 56/2014)

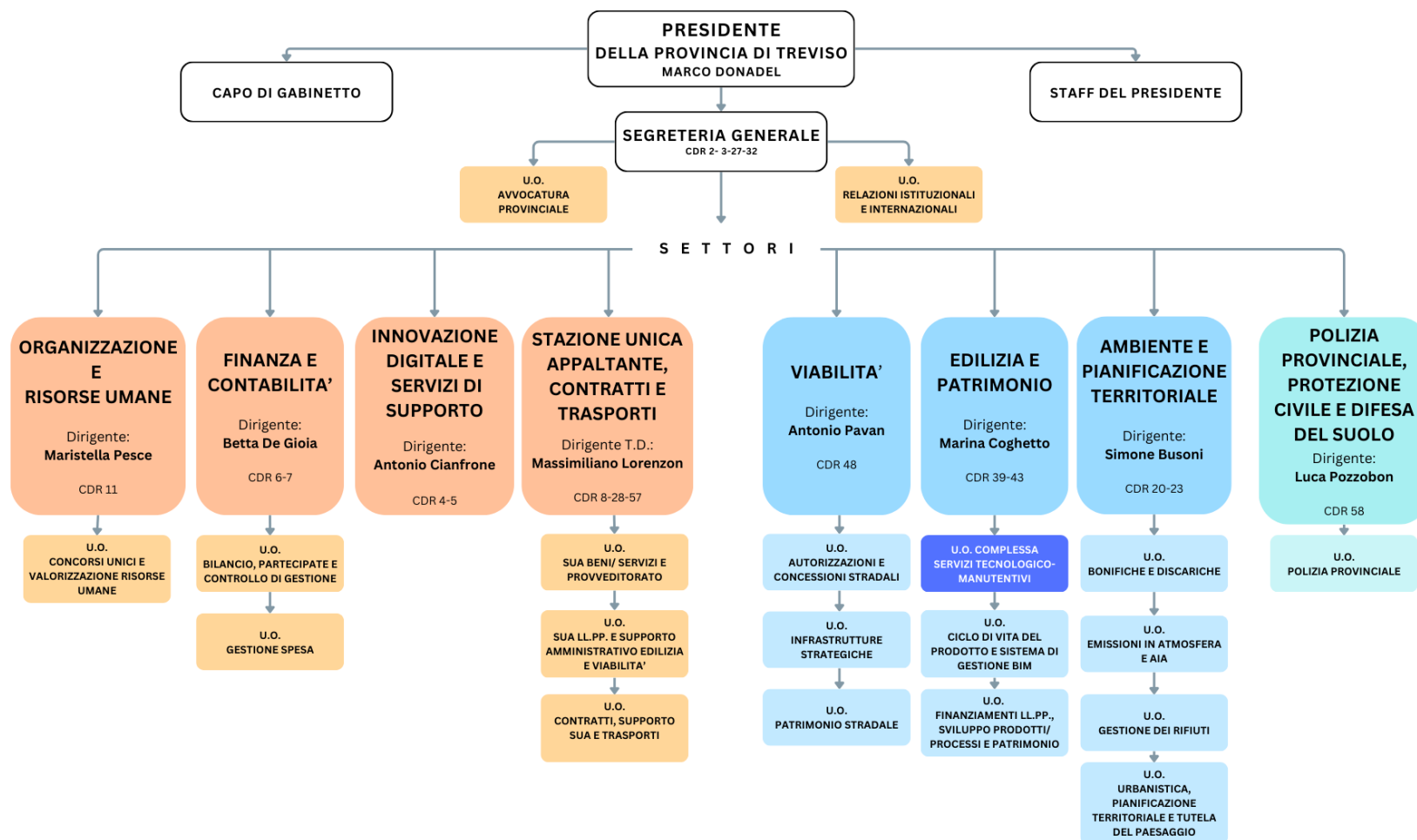
CONSIGLIO PROVINCIALE		
Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	FAVA ROBERTO	29/09/2024
Consigliere	MAGGIO FABIO	29/09/2024
Consigliere	ACAMPORA DAVIDE	29/09/2024
Consigliere	BELLINATO MATTEO	29/09/2024
Consigliere	BORSATO ROBERTO	29/09/2024
Consigliere	BREDARIOL GIORGIO	29/09/2024
Consigliere	BROTTO FREDIANO	29/09/2024
Consigliere	CHIES PAOLA	29/09/2024
Consigliere	DAL ZOTTO PIETRO	29/09/2024
Consigliere	FREDA RAFFAELE	29/09/2024
Consigliere	RILAMPA OLGA	29/09/2024
Consigliere	SALVATI VALERIA	29/09/2024
Consigliere	SARTOR CLAUDIO	29/09/2024
Consigliere	TOCCHETTO MARIA ANTONELLA	29/4/2026
Consigliere	ZANCHETTA DIEGO	29/09/2024
Consigliere	ZANGRANDO GIULIA	29/09/2024

ASSEMBLEA DEI SINDACI	
Comune	Sindaco
ALTIVOLE	ZILIO Dorino
ARCADE	PRESTI Domenico
ASOLO	DALLA ROSA Franco
BORSO DEL GRAPPA	DALL'AGNOL Flavio Domenico
BREDA DI PIAVE	MOSOLE Cristiano
CAERANO DI SAN MARCO	ALTIN Francesca
CAPPELLA MAGGIORE	BARAZZA Mariarosa
CARBONERA	ORTOLAN Federica
CASALE SUL SILE	GOLISCIANI Stefania
CASIER	CARRARETTO Renzo
CASTELCUCCO	MARES Paolo
CASTELFRANCO VENETO	
CASTELLO DI GODEGO	PARISOTTO Diego
CAVASO DEL TOMBA	RUGOLO Gino
CESSALTO	CROSATO Emanuele
CHIARANO	DE PIERI Stefano
CIMADOLMO	MINISTERI Giovanni
CISON DI VALMARINO	DA SOLLER Cristina
CODOGNE'	MASINI Jessica
COLLE UMBERTO	COLETTI Sebastiano
CONGLIANO	CHIES Fabio
CORDIGNANO	CAMPAGNA Roberto
CORNUDA	GALLINA Enrico
CROSETTA DEL MONTELLO	TORMENA Marianella
FARRA DI SOLIGO	PERENCIN Mattia
FOLLINA	CARNIELLO Paola
FONTANELLE	SESSOLO Maurina
FONTE	SOMMADOSSI Matthew
FREGONA	DE LUCA Giacomo
GAJARINE	ZANCHETTA Diego
GIAVERA DEL MONTELLO	MACCARI Andrea
GODEGA DI SANT'URBANO	GUZZO Paola
GORGIO AL MONTICANO	VETTORI Firmino
ISTRANA	GASPARINI Maria Grazia
LORIA	BATTISTELLA Alberto
MANSUE'	MILAN Leonio
MARENO DI PIAVE	MODOLO Andrea
MASER	BENEDOS Claudia
MASERADA SUL PIAVE	MARINI Lamberto
MEDUNA DI LIVENZA	PITTON Arnaldo Stefano
MIANE	GUIZZO Moreno
MOGLIANO VENETO	BORTOLATO Davide
MONASTIER DI TREVISO	MORO Paola
MONFUMO	FERRARI Luciano
MONTEBELLUNA	BORDIN Adalberto
MORGANO	LAZZARO Nicola
MORIAGO della BATTAGLIA	RIZZETTO Loris

ASSEMBLEA DEI SINDACI	
Comune	Sindaco
MOTTA DI LIVENZA	RIGHI Alessandro
NERVESA della BATTAGLIA	FONTEBASSO Mara
ODERZO	SCARDELLATO Maria
ORMELLE	MANENTE Andrea
ORSAGO	MION Giancarlo
PAESE	UBERTI Katia
PEDEROBBA	TURATO Marco
PIEVE DEL GRAPPA	RAMPIN Annalisa
PIEVE DI SOLIGO	SOLDAN Stefano
PONTE DI PIAVE	ROMA Paola
PONZANO VENETO	BASEGGIO Antonello
PORTOBUFFOLE'	SUSANA Andrea Sebastiano
POSSAGNO	FAVERO Valerio
POVEGLIANO	COLLAVO Nicola
PREGANZIOL	STOCCO Elena
QUINTO DI TREVISO	DURIGON Ivano
REFRONTOLO	CANAL Mauro
RESANA	BOSA Stefano
REVINE LAGO	MAGAGNIN Massimo
RIESE PIO X	BASSO Ombretta
RONCADE	DONADEL Marco
SALGAREDA	FAVARETTO Andrea
SAN BIAGIO DI CALLALTA	PILLON Valentina
SAN FIOR	MARTOREL Gastone
SAN PIETRO DI FELETTO	BOTTEON Cristiano
SAN POLO DI PIAVE	FANTUZZI Nicola
SAN VENDEMIANO	DUSSIN Guido
SAN ZENONE degli EZZELINI	MARIN Fabio
SANTA LUCIA DI PIAVE	FANTINEL Fiorenzo
SARMEDE	PIZZOL Larry
SEGUSINO	PAULON Gloria
SERNAGLIA della BATTAGLIA	VILLANOVA Mirco
SILEA	CENDRON Rossella
SPRESIANO	DELLA PIETRA Marco
SUSEGANA	MONTESEL Gianni
TARZO	BOF Gianangelo
TREVIGNANO	BONESSO Franco
TREVISO	CONTE Mario
VALDOBBIADENE	FREGONESE Luciano
VAZZOLA	BRAIT Alessandro
VEDELAGO	ROMANO Giuseppe
VIDOR	BAILO Mario
VILLORBA	SOLIGO Francesco
VITTORIO VENETO	BALLIANA Mirella
VOLPAGO DEL MONTELLO	GUIZZO Paolo
ZENSON DI PIAVE	DALLA NESE Daniele
ZERO BRANCO	DURIGHETTO Luca

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa della Provincia di Treviso è attualmente articolata come previsto dal Decreto n. 71 del 27.03.2026 “Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2026-2028, ai sensi dell’art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in L. n. 113/2021.”



1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE:

La Provincia di Treviso non è stata commissariata.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE:

Nel periodo del mandato l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

L'Ente non ha fatto il ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL:

Il rendiconto dell'esercizio 2025, ultimo approvato, rispetta tutti i parametri obiettivo.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	Si	☒
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	Si	☒
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	Si	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	Si	☒

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente

deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	☒
--	----	-------------------------------------

SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

POLITICA TRIBUTARIA LOCALE:

IMPOSTA PROVINCIALE DI TRASCRIZIONE:

Aliquota massima di legge 30%, applicata 30%.

IMPOSTA RESPONSABILITÀ CIVILE CIRCOLAZIONE VEICOLI A MOTORE, ESCLUSI I CICLOMOTORI:

Aliquota massima di legge 16%, applicata 15%.

TRIBUTO ESERCIZIO FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE ED IGIENE AMBIENTALE:

Aliquota massima di legge 5%, applicata 5%.

SINTESI DEI DATI FINANZIARI DELL'ENTE:

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2025 (Accertamenti)	Bilancio di previsione 2026 (Assestato)	Bilancio di previsione 2027 (Assestato)	Bilancio di previsione 2028 (Assestato)
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	7.180.163,99	6.528.747,81	1.166.820,61	1.054.000,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	87.100.062,21	65.632.666,12	4.238.402,19	-
<i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i>	10.533.130,82	16.118.725,66	-	-
TITOLO 1 -Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	72.977.766,05	67.585.000,00	67.585.000,00	67.585.000,00
TITOLO 2 -Trasferimenti correnti	57.611.378,84	59.685.035,35	57.306.227,99	56.992.553,50
TITOLO 3 -Entrate extratributarie	5.986.526,90	5.084.121,52	4.807.600,00	4.835.600,00
TITOLO 4 -Entrate in conto capitale	15.418.924,89	12.642.982,58	10.956.810,43	9.919.251,43
TITOLO 5 -Entrate da riduzioni di attività finanziarie	3.356.000,00	-	-	-
TITOLO 6 -Accensioni prestiti	-	-	-	-
TITOLO 7 -Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	12.929.239,82	18.680.000,00	18.680.000,00	18.680.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	273.093.193,52	251.957.279,04	164.740.861,22	159.066.404,93

SPESE	Ultimo rendiconto approvato 2025 (Impegni)	Bilancio di previsione 2026 (Assestato)	Bilancio di previsione 2027 (Assestato)	Bilancio di previsione 2028 (Assestato)
TITOLO 1 -Spese correnti	114.843.646,29	128.163.176,63	120.906.983,72	120.498.001,12
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	6.528.747,81	1.166.820,61	1.054.000,00	1.054.000,00
TITOLO 2 -Spese in conto capitale	54.693.837,68	101.173.524,41	21.203.169,00	15.927.207,81
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	65.632.666,12	4.238.402,19	-	-
TITOLO 3 -Spese per incremento di attività finanziarie	-	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
TITOLO 4 -Rimborso di prestiti	2.630.780,13	2.640.578,00	2.650.708,50	2.661.196,00
TITOLO 5 -Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TITOLO 7 -Spese per conto terzi e partite di giro	12.929.239,82	18.680.000,00	18.680.000,00	18.680.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	257.258.917,85	251.957.279,04	164.740.861,22	159.066.404,93

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE DEL RENDICONTO 2025

EQUILIBRIO DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	1.061.978,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	7.180.163,99
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	136.575.671,79
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	5.815.461,47
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	114.843.646,29
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	6.528.747,81
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.630.780,13
<i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo VF/3)	(-)	0,00
O/1) Risultato di competenza di parte corrente		14.999.178,60
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	771.830,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	2.085.118,72
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		12.142.229,88
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-335.104,05
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		12.477.333,93

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE DEL RENDICONTO 2025

EQUILIBRIO DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	9.471.152,30
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	87.100.062,21
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	18.774.924,89
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	5.815.461,47
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	54.693.837,68
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	65.632.666,12
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
VF1) Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo VF/3)	(+)	0,00
Z/1) Risultato di competenza in c/capitale		835.097,07
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		835.097,07
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		835.097,07
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00

VF/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	0,00
Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	0,00
VF/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		0,00
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
VF/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
W/1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O/1 + Z/1)		15.834.275,67
W/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (W/2 = O2 + Z/2)		12.977.326,95
W/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W/3 = O/3 + Z/3)		13.312.431,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		14.999.178,60
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	1.061.978,52
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	335.600,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025	(-)	771.830,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-335.104,05
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	2.085.118,72
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		11.079.755,41

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 ASSESTATO

EQUILIBRI DI BILANCIO		BILANCIO 2026 (ASSESTATO)	BILANCIO 2027 (ASSESTATO)	BILANCIO 2028 (ASSESTATO)
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	1.093.989,03	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.528.747,81	1.166.820,61	1.054.000,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	132.354.156,87	129.698.827,99	129.413.153,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
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
<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	(-)	9.173.139,08	7.307.956,38	7.307.956,38
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	128.163.176,63	120.906.983,72	120.498.001,12
- di cui fondo pluriennale vincolato		1.166.820,61	1.054.000,00	1.054.000,00
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		23.071,45	19.926,95	16.782,45
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (SPESA)	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.640.578,00	2.650.708,50	2.661.196,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 ASSESTATO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	15.024.736,63	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	65.632.666,12	4.238.402,19	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	12.642.982,58	10.956.810,43	9.919.251,43
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	(-)	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	(+)	9.173.139,08	7.307.956,38	7.307.956,38
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	(-)	101.173.524,41	21.203.169,00	15.927.207,81
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		4.238.402,19	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00

GESTIONE DI COMPETENZA. QUADRO RIASSUNTIVO

	ESERCIZIO 2025	
Riscossioni	(+)	153.267.995,51
Pagamenti	(-)	156.945.233,22
Differenza	(+)	-3.677.237,71
Residui attivi	(+)	15.011.840,99
FPV ENTRATA	(+)	94.280.226,20
Residui passivi	(-)	28.152.270,70
FPV SPESA	(-)	72.161.413,93
DIFFERENZA		8.978.382,56
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		5.301.144,85

IL FONDO DI CASSA AL 31.12.2025

Il fondo di cassa al 31.12.2025 ammonta ad euro 76.480.540,04 così determinati:

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO		65.288.081,44
RISCOSSIONI	(+)	189.240.849,47
PAGAMENTI	(-)	178.048.390,87
FONDO DI CASSA AL 31.12.2025		76.480.540,04

La quota vincolata del fondo di cassa al 31.12.2025 risulta essere pari ad euro 820.077,36.

L'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Gli interessi attivi del titolo III dell'entrata, tipologia 300, ammontano ad euro 675.155,13 e sono così composti:

- euro 671.794,16 per interessi attivi da derivati;
- euro 3.233,64 per interessi di mora e rateizzazione;
- euro 127,33 per interessi attivi da depositi bancari.

Non sono state utilizzate entrate vincolate a specifica destinazione ex art. 195 del D.L.gs 267/2000 per l'esercizio 2025.

EQUILIBRI DI CASSA 2025

Gli equilibri di cassa desunti dal Rendiconto della Gestione 2025 sono i seguenti:

Equilibri di cassa					
Riscossioni e pagamenti al 31.12.2025					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		65.288.081,44			65.288.081,44
Entrate Titolo 1.00	+	66.638.574,20	72.977.766,05	-	72.977.766,05
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		-	-	-	-
Entrate Titolo 2.00	+	59.800.245,42	55.721.564,65	1.791.309,98	57.512.874,63
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		-	-	-	-
Entrate Titolo 3.00	+	7.339.622,91	4.970.900,37	1.200.124,21	6.171.024,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		-	-	-	-
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+			-	-
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	133.778.442,53	133.670.231,07	2.991.434,19	136.661.665,26
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)		-	-	-	-
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	132.260.421,99	107.651.360,06	8.896.961,43	116.548.321,49
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	-	-	-	-
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	2.630.788,00	2.630.780,13	-	2.630.780,13
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-	-
di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)		-	-	-	-
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	134.891.209,99	110.282.140,19	8.896.961,43	119.179.101,62
Differenza D (D=B-C)	=	- 1.112.767,46	23.388.090,88	- 5.905.527,24	17.482.563,64
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	-	-	-	-
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	5.815.461,47	5.815.461,47	-	5.815.461,47
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	-	-	-	-
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	- 6.928.228,93	17.572.629,41	- 5.905.527,24	11.667.102,17
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	35.845.397,78	3.349.779,62	32.934.753,95	36.284.533,57
Entrate Titolo 5.00 - Entrate da rid. attività finanziarie	+	3.356.000,00	3.356.000,00	-	3.356.000,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	-	-	-	-
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	5.815.461,47	5.815.461,47	-	5.815.461,47
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I)	=	45.016.859,25	12.521.241,09	32.934.753,95	45.455.995,04
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+			-	
Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine	+	-	-	-	-
Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine	+	-	-	-	-
Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie	+	-	-	-	-
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	-	-	-	-
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	-	-	-	-
Totale Entrate di parte capitale M (M=I+L)	=	45.016.859,25	12.521.241,09	32.934.753,95	45.455.995,04
Spese Titolo 2.00	+	74.752.132,11	35.115.105,45	10.522.211,56	45.637.317,01
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	-	-	-	-
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	74.752.132,11	35.115.105,45	10.522.211,56	45.637.317,01
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	-	-	-	-
Totale spese di parte capitale P (P=N+O)	-	74.752.132,11	35.115.105,45	10.522.211,56	45.637.317,01
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	- 29.735.272,86	- 22.593.864,36	22.412.542,39	- 181.321,97
Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine	+	-	-	-	-
Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine	+	-	-	-	-
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+	-	-	-	-
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	-	-	-	-
Entrate titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	-	-	-	-
Spese titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	-	-	-	-
Entrate titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	15.305.000,00	12.891.984,82	46.665,82	12.938.650,64
Spese titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	14.895.000,00	11.547.987,58	1.683.984,66	13.231.972,24
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	29.034.579,65	- 3.677.237,71	14.869.696,31	76.480.540,04

* Trattasi di quota di rimborso annua

** Il totale comprende Competenza + Residui

PIANO FLUSSI DI CASSA 2025

Con Decreto del Presidente n. 34 del 27.02.2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa 2025 (Art. 6, commi 1e 2, D.L. 155/2024).

Successivamente è stato aggiornato:

- Determinazione Dirigenziale n. 520 del 23/04/2025 relativamente al 1° TRIMESTRE 2025,
- Determinazione Dirigenziale n. 942 del 16/07/2025 relativamente al 2° TRIMESTRE 2025,
- Determinazione Dirigenziale n. 1466 del 28/10/2025 relativamente al 3° TRIMESTRE 2025.

Di seguito viene riportato l'aggiornamento del 4° trimestre 2025 del Piano utilizzando i dati effettivi rilevati dal portale SIOPE relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dall'1.01.2025 al 31.12.2025 (Determinazione Dirigenziale n. 130 del 30/1/2026).

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO								
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>	97.551.179,03	66.288.081,44						
			811.329,36						
E.1.01.00.00.000	Tributi	11.255.168,14	15.518.218,09	25.893.719,98	35.236.498,01	37.556.496,35	51.731.637,91	64.127.743,41	72.977.766,05
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	11.255.168,14	15.518.218,09	25.893.719,98	35.236.498,01	37.556.496,35	51.731.637,91	64.127.743,41	72.977.766,05
E.1.01.01.39.001	Imposta alle assicurazioni (IC auto: riscossa a seguito dell'attiva/ ordinaria di gestione	3.892.140,44	7.521.482,32	8.858.407,21	16.522.087,43	14.202.671,63	25.769.762,61	30.555.132,65	35.897.606,39
E.1.01.01.40.001	Imposta di licenza al pubblico registro automobilistico (PIRA) riscossa a seguito dell'attiva/ ordinaria di gestione	7.360.000,32	7.995.620,51	14.291.466,18	15.641.686,65	20.599.029,42	22.791.404,73	28.224.250,68	31.057.635,62
E.1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	1.233,44	1.115,26	2.741.846,43	3.072.723,93	2.752.157,03	3.170.470,57	5.343.616,08	6.022.524,04
E.1.01.02.00.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	1.793,94	-	2.000,16		2.638,27		4.744,00	
E.1.01.03.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.01.04.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.03.00.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.255.168,14	15.518.218,09	25.893.719,98	35.236.498,01	37.556.496,35	51.731.637,91	64.127.743,41	72.977.766,05
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	10.192.335,94	-	10.677.018,12	8.753.290,75	31.571.522,95	32.340.012,84	31.637.525,69	32.396.665,35
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	6.070.391,15	7.850.331,06	11.327.289,79	14.315.918,95	19.387.758,95	20.667.941,72	22.030.999,01	24.664.348,77
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti da altri	29.155,98	84.221,89	70.858,96	255.856,79	153.520,23	339.637,13	1.290.651,44	451.860,51
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.291.883,07	7.934.552,95	22.075.166,87	23.325.066,39	51.112.802,13	53.347.591,69	54.959.176,14	57.512.874,63
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	659.224,35	358.186,48	1.307.939,44	1.107.180,76	1.690.415,61	1.374.915,40	2.141.578,93	1.839.934,20
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	127.314,95	172.278,43	732.547,95	420.162,69	916.199,64	712.441,64	1.395.584,36	940.771,59
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	36.383,13	554.084,87	163.677,05	932.333,84	588.016,98	932.333,84	830.041,05	932.541,71
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	80.000,00	-	129.952,78	-	180.521,31	-	412.064,43	
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	323.244,05	770.628,28	2.091.725,11	980.662,50	2.269.034,03	1.367.925,54	3.071.720,45	2.045.712,65
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.226.166,48	1.855.178,06	4.425.842,33	3.440.339,79	5.644.187,57	4.387.616,42	7.619.446,09	6.171.024,58
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	3.873.812,87	258.846,76	8.495.134,74	10.013.919,15	16.860.639,24	19.413.634,44	30.581.239,32	36.273.654,57
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti								
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	3.000,00	6.475,00	3.000,00	9.028,00	14.744,00	10.879,00	1.564.744,00	10.879,00
E.4.05.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.876.812,87	265.321,76	8.498.134,74	10.022.947,15	16.875.383,24	19.424.513,44	32.145.983,32	36.284.533,57
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie		-		3.356.000,00	161.899,94	3.356.000,00	10.140.014,94	3.356.000,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	3.356.000,00	161.899,94	3.356.000,00	10.140.014,94	3.356.000,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.321.672,66	2.430.885,77	5.582.835,47	6.390.207,84	9.109.654,87	8.612.551,40	12.262.017,71	12.501.974,50
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	35.806,45	362.914,12	43.279,17	374.821,98	59.760,44	401.399,99	76.762,32	436.676,14
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.357.479,11	2.793.799,89	5.626.114,64	6.765.029,82	9.169.415,31	9.013.951,39	12.338.780,03	12.938.650,64
E.0.00.99.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								-
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	36.007.509,67	28.367.070,75	66.518.978,56	82.145.881,16	120.520.184,54	141.261.310,85	181.331.143,93	189.240.849,47
	di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		6.864,00		6.864,00		11.148,00		11.148,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	133.558.688,70	93.655.152,19	164.070.157,59	147.433.962,60	218.071.363,57	206.549.392,29	278.882.322,96	254.528.950,91
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		818.193,36		818.193,36		822.477,36		822.477,36

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025	Dati SIOPE 2023	Dati SIOPE 2025
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.399.607,54	2.818.757,74	5.940.576,63	6.393.222,06	8.495.361,67	9.499.749,94	12.176.603,23	13.296.241,69
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	245.037,84	220.731,38	505.042,46	777.288,21	706.882,21	1.556.656,53	947.448,24	1.848.590,67
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	15.038.208,15	8.426.464,81	20.034.695,65	20.966.271,89	33.429.072,15	27.962.749,52	40.758.715,95	40.052.943,67
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.438.924,69	2.578.918,29	9.827.193,58	29.267.158,41	36.614.069,89	53.895.418,16	53.515.039,11	54.718.818,23
U1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	1.848.514,50	1.306.247,80	3.904.523,74	3.260.285,03	3.904.523,74	3.260.285,03	5.449.431,40	5.103.013,39
U1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.203,07	43.206,17	7.813,32	43.921,10	13.391,91	253.744,87	17.573,01	355.927,09
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	833.905,13	16.466,24	1.228.085,87	411.539,19	1.229.857,99	1.147.765,99	1.252.895,76	1.172.786,75
U1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	24.805.400,92	15.410.792,43	41.447.612,25	61.069.685,89	84.393.059,56	97.576.370,04	114.117.706,70	116.548.321,49
U2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.402.270,58	8.328.116,44	16.617.636,50	22.908.370,22	27.697.023,26	32.084.891,12	40.051.753,05	42.932.542,05
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.576.637,49	468.490,00	2.471.500,62	468.490,00	4.280.200,02	1.380.654,22	4.658.850,02	2.704.774,96
U2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	11.978.908,07	8.796.606,44	19.089.137,12	23.376.860,22	31.977.223,28	33.465.545,34	44.710.603,07	45.637.317,01
U3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	1.499.424,50	-	1.499.424,50	-	12.258.827,00	-
U3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	1.499.424,50	-	1.499.424,50	-	12.258.827,00	-
U4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	677.057,75	-	1.851.781,68	1.174.425,39	1.851.781,68	1.174.425,39	2.349.447,86	2.348.850,78
U4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	130.542,59	139.761,87	130.542,59	139.761,87	263.330,91	281.929,35
U4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
U4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	677.057,75	-	1.982.324,27	1.314.187,26	1.982.324,27	1.314.187,26	2.612.778,77	2.630.780,13
U5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.693.150,95	3.461.001,31	6.056.185,49	7.257.861,08	9.368.094,76	9.804.293,74	12.235.658,19	12.805.706,38
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	26.530,09	42.969,43	47.110,43	396.000,99	48.169,83	399.502,70	81.143,46	426.265,86
U7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.719.681,04	3.503.970,74	6.103.295,92	7.653.862,07	9.416.264,59	10.203.796,44	12.316.801,65	13.231.972,24
U0.00.00.99.999	Carte contabili. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PAGAMENTI		40.181.047,78	27.711.369,61	70.121.794,06	93.414.595,44	129.268.296,20	142.559.899,08	186.016.717,19	178.048.390,87
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	-	-	-	-	-	-	2.400,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		93.377.640,92	65.943.782,58	93.948.363,53	54.019.367,16	88.803.067,37	63.989.493,21	92.865.605,77	76.480.540,04
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	818.193,36	-	818.193,36	-	822.477,36	-	820.077,36
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

PIANO FLUSSI DI CASSA 2026

Il Piano del Flussi di cassa 2026 è stato approvato con Decreto del Presidente n. 37 del 26.02.2026.

Di seguito viene riportato l’aggiornamento del 1° trimestre 2026 del Piano approvato con Determinazione dirigenziale n. 617 del 24.4.2026.

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Dati SIOPE 2026 - Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	92.865.695,77	76.480.540,04						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	774.198,96	820.077,36						
E.1.01.00.00.000	Tributi	13.400.678,31	16.502.386,48	33.265.972,63	33.819.414,60	48.025.395,47	50.729.121,90	72.050.246,50	67.635.082,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	13.400.678,31	16.502.386,48	33.265.972,63	33.819.414,60	48.025.395,47	50.729.121,90	72.050.246,50	67.635.082,00
E.1.01.01.39.001	Imposta sulle assicurazioni RC auto riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	9.881.102,51	931.712,00	30.839.042,17	11.850.095,33	30.839.042,17	22.768.478,65	31.201.961,05	33.686.861,98
E.1.01.01.40.001	Imposta di licenza al pubblico registro automobilistico (PIRA) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	11.628.990,33	8.434.789,55	14.599.235,93	16.500.000,00	22.366.041,78	24.750.000,00	36.023.995,25	33.000.000,00
E.1.01.01.40.001	Imposta di licenza al pubblico registro automobilistico (PIRA) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	8.115.399,35	8.065.659,88	16.061.593,92	14.794.287,10	22.969.920,16	22.191.430,65	31.243.180,78	29.585.082,00
E.1.01.01.40.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	1.999,06	1.935,05	2.002.893,99	2.525.127,50	2.686.647,46	3.787.691,25	4.779.841,69	5.050.000,00
E.1.01.02.00.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	1.355,97		2.258,79		2.776,07		3.228,78	
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.400.678,31	16.502.386,48	33.265.972,63	33.819.414,60	48.025.395,47	50.729.121,90	72.050.246,50	67.635.082,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	9.881.102,51	931.712,00	30.839.042,17	11.850.095,33	30.839.042,17	22.768.478,65	31.201.961,05	33.686.861,98
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	11.628.990,33	10.971.170,83	12.809.484,69	16.445.704,60	21.561.858,65	21.920.238,38	26.883.191,06	27.394.772,15
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da altri	98.572,47	133.662,65	294.902,04	621.336,70	371.833,72	1.109.010,75	1.165.100,77	1.596.684,79
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.608.665,31	12.036.545,48	43.943.428,90	28.917.136,63	52.772.734,54	45.797.727,78	59.250.252,88	62.678.318,92
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	384.832,91	458.665,44	1.109.762,41	1.075.365,38	1.398.728,78	1.613.048,06	1.966.524,39	2.150.730,75
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	192.109,09	117.034,76	507.311,04	577.726,46	813.858,69	865.767,69	1.102.209,51	1.154.356,92
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	612.027,36	296.567,12	612.044,67	441.852,11	1.205.317,67	738.419,23	1.207.118,90	883.704,22
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale			103.172,79		103.172,79		103.172,79	
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	164.513,44	613.437,35	699.180,44	1.263.208,34	1.128.395,63	2.347.954,81	2.562.750,31	
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.353.482,80	1.485.704,67	3.031.471,35	3.357.604,29	4.649.473,56	5.130.214,31	6.726.980,40	6.751.542,20
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.983.040,00	4.456.540,12	13.039.274,90	22.470.195,96	18.462.824,12	40.483.851,84	30.587.063,19	58.497.507,69
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.984,80	-	40.560,00	1.770,00	42.990,00	1.770,00	69.800,00	1.770,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale					91.416,60		91.416,60	
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.986.024,80	4.456.540,12	13.079.834,90	22.471.965,98	18.597.230,72	40.485.621,84	30.748.279,79	58.499.277,69
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	27.704,73	-	27.704,73		27.704,73		27.704,73	
E.5.02.00.00.000	Ricossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Ricossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	27.704,73	-	27.704,73	-	27.704,73	-	27.704,73	-
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti		-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.682.232,64	1.984.930,38	6.211.014,31	6.429.953,59	9.094.404,54	10.874.976,80	12.846.933,07	15.320.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	40.856,66	23.776,00	49.402,72	762.810,67	81.485,55	1.541.845,34	104.061,12	2.300.880,00
E.0.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.723.089,30	2.008.706,38	6.260.417,03	7.212.764,26	9.175.891,09	12.416.822,14	12.950.994,19	17.620.880,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)		58.847,84						
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	43.099.645,25	36.548.730,97	99.608.829,54	95.778.885,76	133.248.420,11	154.559.507,97	181.754.458,49	213.185.100,81
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			11.048,00	15.000,00	42.270,40	20.000,00	44.630,40	25.000,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	135.965.251,02	113.099.271,01	192.474.495,31	172.299.425,80	226.114.025,88	231.040.048,01	274.620.064,26	289.665.640,85
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		11.048,00	11.048,00	835.077,36	42.270,40	840.077,36	44.630,40	845.077,36

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Dati SIOPE 2026 - Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽²⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽³⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.609.390,51	2.946.423,99	6.112.157,64	7.320.383,07	8.815.487,44	11.694.342,15	12.456.398,91	16.068.301,22
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	323.804,67	175.847,95	685.975,83	650.784,84	912.318,18	1.125.721,73	1.148.774,63	1.600.558,62
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	13.656.502,06	6.750.803,00	17.255.031,47	21.388.503,31	27.572.711,62	36.026.209,62	37.433.754,32	50.663.903,93
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	6.321.636,74	1.106.422,92	63.551.594,33	20.194.222,31	72.086.478,74	39.382.021,70	82.953.385,95	58.369.921,08
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	2.138.441,95	1.261.004,20	3.526.653,64	1.815.858,90	4.417.881,86	1.815.858,90	6.655.783,40	4.892.722,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.577,36	2.596,66	8.276,08	70.210,25	14.971,46	137.823,84	20.873,57	205.437,43
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	7.515,35	11.576,44	400.220,17	958.968,50	1.118.244,15	1.438.452,75	1.137.207,40	1.917.437,00
U.2.01.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	25.061.868,54	12.254.675,16	91.539.809,06	52.398.931,18	114.938.093,45	91.520.424,69	141.806.178,08	133.718.281,28
U.2.02.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.03.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni								
U.2.04.00.00.000	Contributi agli investimenti	11.248.584,31	6.594.245,93	22.227.644,05	26.894.793,27	32.489.601,33	47.205.336,61	46.466.986,53	67.515.881,95
U.2.05.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	3.245.370,80	4.557.016,00	4.100.110,53	9.412.421,86	4.633.860,53	14.267.837,72	5.249.720,71	19.133.233,60
U.2.06.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	14.493.955,61	11.141.261,93	26.327.754,58	36.332.919,87	37.208.424,80	61.524.577,82	51.843.113,96	86.716.235,78
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	677.057,75	-	1.174.723,93	1.174.428,00	1.851.781,68	1.174.428,00	3.026.461,08	2.348.556,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	677.057,75	-	1.174.723,93	1.320.289,00	1.986.854,68	1.320.289,00	3.298.931,36	2640.578,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.808.361,80	2.798.512,36	7.021.153,67	6.962.341,57	9.670.417,93	11.126.170,78	12.344.388,82	15.290.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per partite di giro	21.107,35	10.866,21	23.447,23	814.151,95	23.947,23	1.807.196,55	39.370,60	2.390.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.829.469,15	2.809.378,57	7.044.600,90	7.776.493,52	9.694.365,16	12.733.367,33	12.383.759,42	17.680.000,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽⁴⁾		455.302,14						
	TOTALE PAGAMENTI	43.062.351,05	26.660.617,80	126.086.888,47		163.827.738,09	167.098.658,84	209.331.982,82	240.755.095,06
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	-	10.000,00	-	15.000,00	7500,00	20.000,00
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	92.902.899,97	86.368.653,21	66.387.546,84	172.259.425,80	62.286.287,79	63.941.389,18	65.288.081,44	48.910.545,79
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		785.246,96	785.246,96	825.077,36	816.469,36	825.077,36	811.329,36	825.077,36
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		-	-	-	-	-	-	-

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è denominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dall'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2025

Elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31.12.2025:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO		7.008.651,83
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025	319.781,65	
Fondo perdite partecipate	12.493,00	
Fondo contenzioso	3.500.000,00	
Fondo obiettivi di finanza pubblica	167.000,00	
Altri accantonamenti	3.009.377,18	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		3.900.879,43
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.659.278,61	
Vincoli derivanti da trasferimenti	241.600,82	
AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI		11.230,42
Proventi da alienazioni destinati a spese investimento	11.230,42	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE		19.269.601,96
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		30.190.363,64

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE esercizio 2024

Descrizione	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile	Totale
Risultato di amministrazione esercizio precedente	7.871.925,88	3.865.867,91	102.581,42	7.088.757,25	18.929.132,46
Copertura dei debiti fuori bilancio	-	-	-	-	-
Salvaguardia degli equilibri di bilancio	-	-	-	-	-
Finanziamento spese di investimento	-	-	-	7.088.755,00	7.088.755,00
Finanziamento di spese correnti non permanenti	-	-	-	-	-
Estinzione anticipata dei prestiti	-	-	-	-	-
Altra modalità di utilizzo	-	-	-	-	-
Utilizzo parte accantonata	1.300.000,00	-	-	-	1.300.000,00
Utilizzo parte vincolata	-	2.041.875,82	-	-	2.041.875,82
Utilizzo parte destinata agli investimenti	-	-	102.500,00	-	102.500,00
Valore delle parti non utilizzate	6.571.925,88	1.823.992,09	81,42	2,25	8.396.001,64
Totale	7.871.925,88	3.865.867,91	102.581,42	7.088.757,25	18.929.132,46

GESTIONE DEI RESIDUI

L'analisi dell'anzianità dei residui distinti per anno di provenienza è la seguente:

RESIDUI ATTIVI	2022 ED ESERCIZI PRECEDENTI	2023	2024	2025	2025 Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	34.594,00	15.488,00	-	50.082,00
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	467,28	-	1.069.262,47	1.889.814,19	2.959.543,94
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	272.443,93	25.350,56	291.671,13	1.015.626,53	1.605.092,15
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.029.576,13	12.761.648,61	1.572.242,58	12.069.145,27	51.432.612,59
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-		-
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	171.354,98	2.145,00	2.126.337,60	37.255,00	2.337.092,58
TOTALE RESIDUI ATTIVI	25.473.842,32	12.823.738,17	5.075.001,78	15.011.840,99	58.384.423,26

RESIDUI PASSIVI	2022 ED ESERCIZI PRECEDENTI	2023	2024	2025	2025 Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	38.648,44	5.490,59	642.133,45	7.192.286,23	7.878.558,71
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	-	74.949,31	398.026,88	19.578.732,23	20.051.708,42
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.038.002,39	-	2.163.663,97	1.381.252,24	4.582.918,60
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.076.650,83	80.439,90	3.203.824,30	28.152.270,70	32.513.185,73

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

I vincoli di finanza pubblica coincidono con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti, infatti, si considereranno in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto.

Il DM Economia e Finanze del 1° agosto 2019 ha individuato nel prospetto degli equilibri del Rendiconto di gestione tre saldi di bilancio: risultato di competenza (W1), equilibrio di bilancio (W2), equilibrio complessivo (W3).

Il risultato di competenza (W1) e l'equilibrio di bilancio (W2) rappresentano gli aggregati che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva

Il rendiconto di gestione 2025 evidenzia che l'Ente ha rispettato l'equilibrio di competenza (W1) con un saldo positivo di Euro 15.834.275,878, l'equilibrio di bilancio (W2) con un saldo positivo di Euro 12.977.326,95 e l'equilibrio complessivo (W3) con un saldo positivo di Euro 13.312.431,00 come da prospetto degli [EQUILIBRI](#) a pag.11.

INDEBITAMENTO

Il debito residuo al 31.12.2025 ammonta ad euro 108.243.855,57.

	2021	2022	2023	2024	2025
Debito Complessivo al 31/12	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31	110.874.635,70	108.243.855,57
Residuo debito al 1/1	123.621.682,63	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31	110.874.635,70
Nuovi prestiti	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati	3.793.046,35	3.719.348,20	2.612.778,77	2.621.873,61	2.630.780,13
Estinzioni anticipate	-	-	-	-	-
Altre variazioni (+/-)	-	-	-	-	-
Totale fine anno	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31	110.874.635,70	108.243.855,57

L'indice di indebitamento pro-capite è il seguente:

	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito al 31/12/2025	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31	110.874.635,70	108.243.855,57
Popolazione residente	880.417	877.890	879.388	879.388	879.255
Indice indebitamento pro-capite	136,10	132,26	129,15	126,08	123,11

Rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,011%	4,491%	3,895%	4,310%	3,337%	3,466%

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 TUEL)

L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

UTILIZZO STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'Ente ha in essere strumenti di finanza derivata.

Gli strumenti derivati sono finalizzati alla copertura del rischio di oscillazione dei tassi, in modo tale da garantire all'Ente di non dover pagare tassi passivi superiori ai vari livelli di tasso sotto descritti.

La valorizzazione dei mark to market, pur essendo monitorata costantemente e periodicamente, non acquisisce alcun rilievo effettivo di ordine finanziario per tali operazioni, in quanto le stesse non assumono i caratteri di operazioni speculative bensì di copertura dal rischio innalzamento tassi.

Il prospetto evidenzia nell'ultima colonna il tasso passivo finale del debito sottostante ottenuto per effetto dello swap.

ONERI ED IMPEGNI FINANZIARI RELATIVI A CONTRATTI DI SWAP (contratti in essere al 31.12.2025)

Prov. N.	Istituto controparte	Riferimento emissioni sottostanti	Sintesi condizioni descritte nelle confirmation	Scadenza contrattuale	Nominale al 31.12.2025	TASSO FINALE DEL DEBITO PER IL 2025	Mark to Market al 31.12.2025
Determina n. 3810/137677 del 30/12/2013	BAWAG P.S.K.	1°, 2° Bullet 2004	Provincia paga tasso fisso pari a 4,486%	31/12/2034	19.097.000,00	4,716%	- 3.514.595,90
Determina n. 388/2023 del 13/03/2023		Parte 4° Bullet 2004	Banca paga Euribor 6 mesi		8.878.430,54	4,620%	
Determina n. 5980/5080 del 31/12/2007	INTESA SAN PAOLO S.p.A.	Parte 4° Bullet 2004	Provincia paga tasso fisso pari a 4,864% Banca paga Euribor 6m.	31/12/2034	35.755.800,00	4,998%	-6.000.051,46
TOTALE					63.731.230,54		

Relativamente all'attuazione della strategia di gestione del debito indicata nei documenti di programmazione 2026-2028, si evidenzia che il fondo di ammortamento ex art. 41 legge 448/2001, in termini di nominale a scadenza, è pari a 68,172 milioni di euro.

CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2025
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	20.531.344,96
Immobilizzazioni materiali	475.179.435,65
Immobilizzazioni finanziarie	62.349.947,61
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	558.060.728,22
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	-
Crediti	58.064.641,61
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-
Disponibilità liquide	76.480.540,04
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	134.545.181,65
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
Ratei e risconti attivi	161.428,99
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	161.428,99
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	692.767.338,86

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2025
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	13.491.416,38
Riserve	449.081.250,98
Risultato economico dell'esercizio	422.230,22
Risultato economico di esercizi precedenti	-87.183.792,52
Riserve negative per beni indisponibili	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	375.811.105,06
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.509.377,18
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	6.509.377,18
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (C)	-
D) DEBITI	
Debiti da finanziamento	108.243.855,57
Debiti verso fornitori	14.816.768,43
Debiti per trasferimenti e contributi	11.639.449,49
Altri debiti	6.056.967,81
TOTALE DEBITI (D)	140.757.041,30
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Ratei e risconti passivi	169.689.815,32
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	169.689.815,32
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	692.767.338,86

CONTI D'ORDINE	
1) Impegni su esercizi futuri	71.124.413,93
2) beni di terzi in uso	31.218.812,68
3) beni dati in uso a terzi	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	102.343.226,61

CONTO ECONOMICO IN SINTESI

CONTO ECONOMICO	Importo
A) Componenti positivi della gestione	144.565.129,94
B) Componenti negativi della gestione	149.716.548,84
Differenza tra componenti positivi e negativi (A-B)	-5.151.418,90
C) Proventi ed oneri finanziari:	-4.015.793,83
Proventi finanziari	1.087.219,56
Oneri finanziari	-5.103.013,39
D) Rettifiche di valore attività finanziarie:	-12.492,92
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	-12.492,92
E) Proventi e oneri straordinari	10.383.036,36
Proventi straordinari:	10.983.904,87
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	8.437.279,61
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.546.625,26
Oneri straordinari:	-600.868,51
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-600.868,51
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-
Imposte	781.100,49
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	422.230,22

DEBITI FUORI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 194 del TUEL D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, il Responsabile Finanziario dell'Ente ha effettuato una ricognizione circa l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio e partite pregresse presso tutti i Settori dell'Ente.

Dalle attestazioni prodotte dai Dirigenti dei Settori risulta l'inesistenza di debiti fuori bilancio e partite pregresse alla data del 31.12.2025.

Nel corso dell'esercizio 2025 sono stati riconosciuti lavori di somma urgenza, ai sensi dell'art. 191, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000, per complessivi euro 206.857,66, approvati con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 2/2025 del 16/04/2025 avente ad oggetto "Lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza del versante in corrispondenza del 2° tornante della S.P. 37 "Antiga" al km 4+000 circa in comune di San Pietro di Feletto, a seguito di eventi meteorologici del 27-28 gennaio 2025.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALLA PROVINCIA

Nella tabella riportata è rappresentato il valore delle proprie partecipazioni al 31.12.2024 in quanto non si è ancora in possesso dei bilanci delle società al 31.12.2025.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALLA PROVINCIA DI TREVISO ED INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE - 2024									
SOCIETA'			CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	AZIONI POSSEDUTE			QUOTA DI PARTECIP. %	VALORE PARTECIP.
RAZIONE SOCIALE	SEDE	LINK SITO AZIENDALE			N.	VALORE NOMINALE	TOTALE		
1. AEROPORTO DI TREVISO SPA (AER.TRE)	TREVISO	https://www.trevisoairport.it/	13.119.840,00	11.314.411,00	9.908	10,00	99.080,00	0,755	85.423,80
2. ACANTHO S.P.A.	BOLOGNA	https://www.acantho.it/	27.094.468,00	66.364.711,00	445.745	1,000	445.745,00	1,6452	1.091.832,23
3. G.A.L. DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA S.C.A.R.L.	PIEVE DI SOLIGO	https://galaltamarca.tv.it/	27.250,00	45.597,00	1.500	1,048	1.572,14	5,769	2.630,49
4. MOBILITA' DI MARCA S.P.A.	TREVISO	https://mobilitadimarca.it/	28.273.370,00	36.573.541,00	11.592.280,00	1,00	11.592.280,00	41,00	14.995.151,81
5. VENETO NANOTECH S.C.R.L. (31.12.2015) in liquidazione	PADOVA	Presso la Società non è più attivo un sito Internet	50.000,00	-1.467.588,00	145	1,00	145,00	0,290	In attesa della predisposizione del bilancio finale di liquidazione a seguito dell'udienza in data 10.09.2025
6. VENETO STRADE S.P.A	VENEZIA	https://www.venetostrade.it/public/	5.163.200,00	8.038.545,00	368.800	1,00	368.800,00	7,143	574.177,19
Totale									16.749.215,52

Nel GAP (gruppo di amministrazione pubblica) dell'Ente rientra la Società MOM S.p.A. la quale rientra anche nel perimetro di consolidamento considerata sia l'influenza dominante esercitata dall'Ente in quanto Ente di governo, sia i parametri previsti dal principio applicato concernente il bilancio consolidato allegato 4/4 al D.lgs. 118/2011.

Con Delibera di Consiglio n. 21 del 28 novembre 2025, avente ad oggetto "Razionalizzazione annuale delle partecipazioni pubbliche - art. 20 D.Lgs. 175/2016. Relazione sull'attuazione del Piano di Razionalizzazione 2024 e Piano di Razionalizzazione 2025", è stata confermata la scelta fatta dall'Amministrazione con il precedente Piano per l'anno 2024 che prevedeva la cessione della partecipazione in AER.TRE S.p.A. in quanto non strategiche al perseguimento delle funzioni fondamentali dell'Ente.

Si evidenziano di seguito i fatti di rilievo intervenuti durante l'esercizio 2025:

- Acantho S.p.A.
Con determinazione dirigenziale n. 543 del 30/04/2025 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva alla vendita dell'intera quota di partecipazione azionaria detenuta in Acantho Spa, consistente in n. 445.745 azioni, in favore della Società ASCOPIAVE SPA, al prezzo complessivo di Euro 3.356.000,00= In data 30/05/2025 è stato stipulato il contratto di cessione.
- AER.TRE S.p.A.
Con deliberazione consiliare del 25.09.2024 avente ad oggetto "Alienazione partecipazione societaria in Aeroporto di Treviso AER.TRE S.p.A. ex art. 10 del D.LGS 175/2016" è stata deliberata l'alienazione della propria quota di partecipazione consistente in n. 9.908 azioni per un valore complessivo non inferiore a Euro 108.565,00 quale valore stimato dalla perizia di stima asseverata, pervenuta in data 11/09/2024.
Con determinazione dirigenziale n. 1419 del 16/10/2024 è stata avviata la procedura di alienazione della totale partecipazione mediante avviso pubblico per manifestazione di interesse per la quale non è pervenuta alcuna istanza.

CONCLUSIONI

La legge n. 56/2014 ha ridefinito in modo significativo il ruolo delle Province, configurandole come enti di secondo livello e attribuendo loro un insieme circoscritto ma strategico di funzioni fondamentali. L'art. 1, comma 85, individua infatti competenze che rappresentano il nucleo storico dell'azione provinciale: la pianificazione territoriale di coordinamento, la tutela e valorizzazione dell'ambiente per quanto di competenza, la programmazione dei servizi di trasporto in ambito provinciale, l'autorizzazione e il controllo sul trasporto privato, la costruzione e gestione della viabilità provinciale, la regolazione della circolazione, la programmazione della rete scolastica, la raccolta ed elaborazione dei dati, l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali, la gestione dell'edilizia scolastica e il controllo dei fenomeni discriminatori in ambito occupazionale.

Si tratta di funzioni che, pur nella loro continuità storica, sono state ridefinite alla luce del nuovo assetto ordinamentale, che distingue nettamente il ruolo delle Province da quello delle Città Metropolitane, alle quali la legge assegna ulteriori competenze di carattere strategico e di sviluppo territoriale. In questo quadro, la Provincia è chiamata a rafforzare la propria vocazione di ente di supporto ai Comuni, in particolare a quelli di minori dimensioni, valorizzando un rapporto collaborativo che negli anni si è progressivamente consolidato.

La stessa legge n. 56/2014, al comma 88, riconosce e potenzia questa funzione di servizio, prevedendo che le Province, sulla base di intese con i Comuni, possano svolgere attività di predisposizione dei documenti di gara, funzioni di stazione appaltante, monitoraggio dei contratti di servizio, organizzazione di concorsi e procedure selettive. Si tratta di ambiti ad elevato impatto tecnico e organizzativo, nei quali il supporto provinciale consente di perseguire obiettivi di efficienza, economicità e qualità dell'azione amministrativa dell'intero sistema degli enti locali. Negli anni successivi all'entrata in vigore della riforma, dati ed esperienze hanno confermato la crescente centralità di questo ruolo, che ha trovato legittimazione proprio nella cornice normativa delineata dal legislatore del 2014.

In coerenza con tale quadro, la nuova Amministrazione interpreta il proprio mandato attraverso un programma che sarà declinato nei documenti programmatici dell'ente e che orienta le linee di intervento verso un rafforzamento delle funzioni fondamentali a favore dei Comuni. Particolare attenzione sarà dedicata:

- alla viabilità provinciale, con interventi significativi volti a migliorare sicurezza, manutenzione e capacità infrastrutturale;
- alla tutela ambientale, con azioni mirate alla valorizzazione del territorio e alla gestione sostenibile delle risorse;
- al mantenimento degli standard manutentivi dell'edilizia scolastica;
- alla gestione efficiente delle funzioni delegate dalla Regione Veneto;
- allo svolgimento attivo del ruolo di ente di governo del trasporto pubblico locale, in una fase caratterizzata da un delicato riordino amministrativo.

Un elemento determinante per il pieno compimento della riforma riguarda il ruolo delle Regioni, chiamate a dare attuazione alla rinnovata configurazione degli enti intermedi. Le scelte compiute dopo il 2014 hanno spesso privilegiato un accentramento delle funzioni provinciali in capo alle Regioni, anziché una redistribuzione verso i Comuni o verso le stesse Province, come originariamente previsto dal legislatore.

Alla luce delle proposte di riforma oggi in discussione, sarà necessario riconsiderare tali scelte, ricollocando al livello provinciale tutte le funzioni di amministrazione a dimensione sovracomunale. Solo così sarà possibile garantire una dotazione funzionale coerente con il ruolo di governo territoriale che si intende restituire alle Province.

Parallelamente, la riforma dovrebbe costituire un impulso per procedere alla dismissione di organismi, enti e agenzie regionali che nel tempo hanno occupato ambiti propri degli enti locali, in particolare nei servizi di rilevanza economica e nelle attività a dimensione sovracomunale. La razionalizzazione di tali strutture, già prevista dal comma 90 della legge n. 56/2014, rappresenta un passaggio essenziale per restituire alle Province la piena capacità di intervento nei settori di loro competenza.

Il mandato 2026-2030 si apre con l'impegno a operare con responsabilità, determinazione e spirito di servizio per garantire una gestione improntata ai principi di trasparenza, efficienza ed equilibrio finanziario. L'obiettivo è costruire un percorso condiviso che consenta di raggiungere risultati concreti e duraturi, nell'interesse dell'Ente e della collettività.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato si può attestare che la situazione finanziaria e patrimoniale della Provincia di Treviso non presenta squilibri e che NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

II PRESIDENTE

MARCO DONADEL

Sottoscritto digitalmente ai sensi

del D.L.gs n. 82/2005 e s.m.i.



Parere di Regolarità Tecnica

Controllo di Gestione

Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche.

Treviso li, 24/04/2026

Il Dirigente
(DE GIOIA BETTA)
(Sottoscritto ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)





Parere di Regolarità Contabile

Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi degli art. 49 e 147 Bis del D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche.

Treviso li, 29/04/2026

Il Ragioniere Capo
(DE GIOIA BETTA)
(Sottoscritto ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)





Attestazione di Legittimità

Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030.

Si attesta la conformità dell'atto alla Legge, allo Statuto ed ai Regolamenti.

Treviso li, 29/04/2026

Il Segretario Generale
(CESCON GIAMPIETRO)
(Sottoscritto ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)





Settore Segreteria Generale
Relazione di Pubblicazione

Decreto N. 91 del 29/04/2026

Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2026-2030..

Si attesta che il presente atto è stato oggi pubblicato all'Albo Pretorio online.

Treviso, 30/04/2026

Sottoscritta
con firma digitale
(MATTIUZZO MIRIAM)