



LEGISLATURA N. XII

Oggetto: **PROPOSTA DI ATTO AMMINISTRATIVO CONCERNENTE: "BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028 DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE". APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO.**

Il 3 dicembre 2025 si è riunito presso la sede dell'Assemblea legislativa regionale, in piazza Cavour n. 23, ad Ancona l'Ufficio di presidenza regolarmente convocato.

| | | PRESENTI | ASSENTI |
|--------------------|--------------------------|----------|---------|
| Gianluca Pasqui | - Presidente | X | |
| Giacomo Rossi | - Vicepresidente | X | |
| Enrico Piergallini | - Vicepresidente | X | |
| Marco Ausili | - Consigliere segretario | X | |
| Marta Ruggeri | - Consigliere segretario | X | |

Essendosi in numero legale per la validità dell'adunanza assume la presidenza il Presidente dell'Assemblea legislativa delle Marche **Gianluca Pasqui** che dichiara aperta la seduta alla quale assiste il Segretario dell'Ufficio di presidenza **Antonio Russi**.

LA DELIBERAZIONE IN OGGETTO E' APPROVATA A MAGGIORANZA DEI PRESENTI

PUBBLICATA NEL BURM N. DEL



**Oggetto: PROPOSTA DI ATTO AMMINISTRATIVO CONCERNENTE: “BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028 DELL’ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE”.
APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO.**

L’Ufficio di Presidenza

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente deliberazione;

RITENUTO, per i motivi di fatto e di diritto riportati nel predetto documento istruttorio e che qui si intende richiamato interamente e condiviso in ogni sua parte, di deliberare in merito;

VISTI l’articolo 18, comma 5, della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche), l’articolo 3, comma 2, della legge 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale) e l’articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell’Assemblea legislativa regionale delle Marche;

VISTO il parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica previsto dall’articolo 3, comma 3 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio Regionale) e la dichiarazione di insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi del Segretario generale;

Con la votazione, resa in forma palese, riportata a pagina 1;

DELIBERA

1. di approvare la proposta di atto amministrativo concernente “Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell’Assemblea legislativa regionale” la quale allegata alla presente deliberazione (Allegato A), ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di sottoporre all’approvazione dell’Assemblea legislativa regionale la proposta indicata al punto 1;
3. di approvare il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell’Assemblea legislativa regionale, contenente la ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati che, allegato alla presente deliberazione (Allegato B), ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Il Presidente del Consiglio regionale
Gianluca Pasqui

Il Segretario dell’Ufficio di Presidenza
Antonio Russi



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Normativa e principali atti di riferimento

- Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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);
- Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 1 agosto 2019 (Aggiornamento degli allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011)
- Legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche). Articolo 18;
- Legge regionale 13 aprile 2015, n. 14 (Riordino della disciplina relativa al Collegio dei revisori dei conti della Regione Marche). Articolo 6, comma 1;
- Legge regionale n. 7 del 28 marzo 2024 (Modifiche alla legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio Regionale) e abrogazione della legge regionale 28 dicembre 2010, n. 22 (Disposizioni regionali in materia di organizzazione e valutazione del personale, in adeguamento al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sull'ottimizzazione della produttività, l'efficienza e la trasparenza della pubblica amministrazione);
- Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche. Articolo 15 comma 1, lettera b).

Motivazione

L'articolo 18 della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche) riconoscendo all'Assemblea legislativa regionale piena autonomia funzionale, organizzativa, finanziaria e contabile (comma 1) prevede che il bilancio dell'Assemblea legislativa stabilisce le risorse necessarie per il proprio funzionamento tanto che il relativo fabbisogno costituisce spesa obbligatoria nell'ambito del bilancio della Regione (comma 3).

Il comma 5 del medesimo articolo 18 specifica, poi, che il bilancio è approvato dall'Assemblea legislativa su proposta dell'Ufficio di Presidenza.

L'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche dispone che l'Ufficio di Presidenza approva annualmente la proposta di bilancio e stabilisce le destinazioni dei fondi del bilancio assembleare secondo le norme delle leggi statali e regionali e del regolamento interno per l'amministrazione e la contabilità. La Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari si esprime con proprio parere sulla medesima proposta. La proposta è stata elaborata ai sensi della normativa vigente (articolo 67 del d. lgs 23 giugno 2011, n. 118) ed è stata predisposta dalla competente struttura del Servizio attività amministrativa, sulla base degli indirizzi dell'Ufficio di presidenza nonché le proposte e le valutazioni dei dirigenti delle strutture assembleari e degli Organismi regionali di garanzia (Comitato regionale per le comunicazioni delle Marche - Co.re.com. Marche -, Garante per i diritti della persona, Commissione regionale per le Pari Opportunità tra uomo e donna).

Il bilancio pluriennale dell'Assemblea legislativa regionale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio nonché degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del d.lgs.



118/2011, comma 3, e tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile; la piena applicazione della suddetta riforma dei sistemi contabili regionali è l'elemento fortemente caratterizzante la programmazione in questione.

All'interno del predetto quadro ordinamentale ed in particolare nel rispetto di quanto chiarito dal comma 2 dell'articolo 67 del d.lgs. 118/2011 (a norma del quale "il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al presente decreto") la proposta di previsione è stata elaborata dalla competente struttura del Servizio Attività amministrativa.

In particolare nel bilancio assembleare sono state individuate quattro Missioni: Missione 1 "Servizi Istituzionali generali e di gestione"; Missione 5 "Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Missione 20 "Fondi e accantonamenti" e la Missione 99 "Partite di giro".

All'interno della Missione 1 sono previsti i seguenti Programmi:

- a) Programma 1 "Organî Istituzionali"
- b) Programma 2 "Segreteria Generale"
- c) Programma 3 "Gestione economica finanziaria programmazione e provveditorato"
- d) Programma 7 "Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile"
- e) Programma 8 "Statistica e sistemi informativi"
- f) Programma 10 "Risorse umane"

All'interno della Missione 5 è previsto il Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale". Nella Missione 20 sono previsti il Programma 1 "Fondi di riserva" e il Programma 3 "Altri fondi". Nella Missione 99, infine, è inserito il Programma 1 "Servizi per conto terzi partite di giro".

Le Missioni 1, 5, 20 e 99, unitamente ai relativi Programmi e Titoli, sono unità di voto per l'Assemblea legislativa regionale.

In particolare le previsioni di bilancio sono elaborate in coerenza con il principio della competenza finanziaria di cui al punto 16 dell'Allegato 1 del decreto legislativo 118/2011 e rappresentano le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati.

In base al medesimo decreto gli stanziamenti complessivi delle Missioni, dei Programmi, delle spese correnti e in conto capitale previste nei rispettivi titoli sono approvati dall'Assemblea legislativa regionale. La gestione delle risorse nei livelli sottostanti è di competenza, invece, dell'Ufficio di presidenza e dei dirigenti delle strutture assembleari.

Nello specifico dei dati finanziari del triennio considerato rispettivamente per gli esercizi finanziari 2026, 2027, 2028 sono previste spese di competenza per il 2026 euro 23.305.907,00, per il 2027 € 23.259.473,00 e per il 2028 € 23.259.473,00 ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme. Volendo distinguere il fabbisogno degli Organismi regionali di garanzia, il quale è iscritto nel bilancio assembleare dall'entrata in vigore della legge regionale 15 dicembre 2016, n. 30, questo ammonta ad € 315.696,00 per il triennio.

In particolare, per l'anno 2026, nelle spese di competenza (€ 23.305.907,00), sono comprese le risorse trasferite da Agcom (€ 115.696,00), la restituzione di entrate extratributarie stimate in € 200.000,00, il Fondo indennità fine mandato (€ 138.240,00).

L'Ufficio di presidenza, contestualmente all'approvare il bilancio di previsione finanziario, (rappresentato nei prospetti previsti dal decreto legislativo 118/2011 Allegato 9 e corredata dalla relazione e nota integrativa nonché dal parere del Collegio dei revisori), approva anche il documento tecnico di accompagnamento che ripartisce le unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati per ciascun esercizio finanziario del triennio.



In data 3 dicembre 2025, l’Ufficio di presidenza, con determinazione a verbale n.48 ha approvato la proposta di bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell’Assemblea legislativa regionale da sottoporre al Collegio dei revisori dei conti ed alla Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari, integrata con i Presidenti delle Commissioni assembleari permanenti, per il parere di rispettiva competenza, demandando al Servizio Attività amministrativa l’immediata redazione della relativa deliberazione ai sensi del comma 4 dell’articolo 3 della legge regionale 14/2003 nonché gli adempimenti conseguenti

Esito dell’istruttoria

Date le risultanze dell’istruttoria svolta e sintetizzata nel presente documento istruttorio si propone l’adozione di conforme deliberazione di cui si attesta la legittimità e la regolarità tecnica ai sensi del comma 3 dell’articolo 3 della l.r. 14/2003.

La sottoscritta, infine, visti l’articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo) e gli articoli 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013 n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), dichiara, ai sensi dell’articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa), che in relazione al presente provvedimento non si trova in situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.

Il responsabile del procedimento
Maria Cristina Bonci

PARERE DEL DIRIGENTE DEL SERVIZIO ATTIVITA’ AMMINISTRATIVA

Il sottoscritto esprime parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica della presente deliberazione concernente: “Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell’Assemblea legislativa regionale. Approvazione del documento di accompagnamento al bilancio” e, visti l’articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo) e gli articoli 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013 n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), dichiara, ai sensi dell’articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa).

Il dirigente
Fabio Stronati

La presente deliberazione si compone di 77 pagine, di cui n. 72 pagine di allegati che formano parte integrante della stessa.

Il Segretario dell’Ufficio di Presidenza
Antonio Russi



ALLEGATO A)

OGGETTO: Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell'Assemblea legislativa regionale

L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE DELLE MARCHE

Visto l'articolo 18 della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche);

Visto l'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione e funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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);

Visto l'articolo 14 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio regionale);

Visto il parere favorevole della Conferenza dei Presidenti dei Gruppi assembleari ai sensi dell'articolo 15, comma 1, lettera b) del Regolamento interno di organizzazione funzionamento dell'Assemblea legislativa delle Marche espresso in data _____

Visto il Parere del Collegio dei revisori dei Conti espresso in data _____ ai sensi del comma 1, articolo 6, della legge regionale 13 aprile 2015, n. 14 (Riordino della disciplina relativa al Collegio dei Revisori dei conti della Regione Marche);

Vista la proposta dell'Ufficio di Presidenza adottata con deliberazione n. 37/6 del 03.12.2025 (Proposta di atto amministrativo concernente: "Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell'Assemblea legislativa regionale);

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario 2026/2028 dell'Assemblea legislativa regionale il quale, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera A, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che il bilancio di cui al punto 1 è stato elaborato secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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), è formato da a) quadro delle entrate; b) riepilogo generale entrate per titoli e tipologie; c) quadro delle spese; d) riepilogo generale delle spese per missioni; e) riepilogo generale delle spese per titoli; f) quadro generale riassuntivo; g) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto; h) composizione del fondo pluriennale vincolato; i) equilibri di bilancio ed è corredata dalla



relazione e nota integrativa e del relativo parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Regione Marche;

3. di dare atto che rispettivamente per gli esercizi finanziari 2026-2027-2028 sono previste spese di competenza per euro 23.305.907,00, per euro 23.259.473,00 per euro € 23.259.473,00, ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme.



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028 -

ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011

- Bilancio di previsione entrate
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle entrate per titoli
- Bilancio di previsione per titoli e tipologie



BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

9

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|------------------|---|--|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | competenza | 1.225.210,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | competenza | 18.436,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | competenza | | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | competenza | 4.187.334,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | competenza | 1.130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità | | competenza | | | | |
| | Fondo di cassa all'1/1/2026 | | cassa | 6.239.966,78 | 5.000.000,00 | | |
| 2.000 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 2.101 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 5.492.544,74 | competenza | 24.328.011,40 | 22.967.667,00 | 22.921.233,00 | 22.921.233,00 |
| | | | cassa | 24.328.011,40 | 28.460.211,74 | | |
| 2.000 | Totale Trasferimenti correnti | 5.492.544,74 | competenza | 24.328.011,40 | 22.967.667,00 | 22.921.233,00 | 22.921.233,00 |
| | | | cassa | 24.328.011,40 | 28.460.211,74 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

10

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|--------------------------------------|--|--|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 3.000 Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 3.100 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | competenza cassa | 3.000,00 3.000,00 | 3.000,00 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 3.300 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 0,00 | competenza cassa | 189.000,00 389.121,65 | 189.000,00 189.000,00 | 189.000,00 | 189.000,00 |
| 3.500 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 1,00 | competenza cassa | 146.260,00 146.260,00 | 146.240,00 146.241,00 | 146.240,00 | 146.240,00 |
| 3.000 | Totale Entrate extratributarie | 1,00 | competenza cassa | 338.260,00 538.381,65 | 338.240,00 338.241,00 | 338.240,00 | 338.240,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

11

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|--|---|--|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 9.000 Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 9.100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 49.869,61 | competenza | 25.991.176,74 | 4.021.000,00 | 4.021.000,00 | 4.021.000,00 |
| | | | cassa | 25.991.742,46 | 4.070.869,61 | | |
| 9.200 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 1.006,63 | competenza | 129.000,00 | 129.000,00 | 129.000,00 | 129.000,00 |
| | | | cassa | 130.489,68 | 130.006,63 | | |
| 9.000 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | 50.876,24 | competenza | 26.120.176,74 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| | | | cassa | 26.122.232,14 | 4.200.876,24 | | |
| | Totale Titoli | 5.543.421,98 | competenza | 50.786.448,14 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | cassa | 50.988.625,19 | 32.999.328,98 | | |
| | Totale Generale delle Entrate | 5.543.421,98 | competenza | 56.217.429,61 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | cassa | 57.228.591,97 | 37.999.328,98 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

12

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|----------|---|--|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | competenza | 1.225.210,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | competenza | 18.436,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | competenza | | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | competenza | 4.187.334,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | competenza | 1.130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità | | competenza | | | | |
| | Fondo di cassa all'1/1/2026 | | cassa | 6.239.966,78 | 5.000.000,00 | | |
| 2 | Trasferimenti correnti | 5.492.544,74 | competenza | 24.328.011,40 | 22.967.667,00 | 22.921.233,00 | 22.921.233,00 |
| | | | cassa | 24.328.011,40 | 28.460.211,74 | | |
| 3 | Entrate extratributarie | 1,00 | competenza | 338.260,00 | 338.240,00 | 338.240,00 | 338.240,00 |
| | | | cassa | 538.381,65 | 338.241,00 | | |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 50.876,24 | competenza | 26.120.176,74 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| | | | cassa | 26.122.232,14 | 4.200.876,24 | | |
| | Totale Titoli | 5.543.421,98 | competenza | 50.786.448,14 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | cassa | 50.988.625,19 | 32.999.328,98 | | |
| | Totale Generale delle Entrate | 5.543.421,98 | competenza | 56.217.429,61 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | cassa | 57.228.591,97 | 37.999.328,98 | | |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

13

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 2.000.00 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 2.101.00 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.967.667,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 |
| 2.101.01 | Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 115.696,00 | 0,00 | 115.696,00 | 0,00 | 115.696,00 | 0,00 |
| 2.101.02 | Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 22.851.971,00 | 1.882.020,26 | 22.805.537,00 | 1.882.020,26 | 22.805.537,00 | 1.882.020,26 |
| 2.000.00 | Totale Trasferimenti correnti | 22.967.667,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

14

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 3.000.00 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 3.100.00 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3.103.00 | Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3.300.00 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 |
| 3.303.00 | Categoria 3 - Altri interessi attivi | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 |
| 3.500.00 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 146.240,00 | 138.240,00 | 146.240,00 | 138.240,00 | 146.240,00 | 138.240,00 |
| 3.502.00 | Categoria 2 - Rimborsi in entrata | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| 3.599.00 | Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c. | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 |
| 3.000.00 | Totale Entrate extratributarie | 338.240,00 | 138.240,00 | 338.240,00 | 138.240,00 | 338.240,00 | 138.240,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

15

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 9.000.00 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 9.100.00 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 4.021.000,00 | 1.000,00 | 4.021.000,00 | 1.000,00 | 4.021.000,00 | 1.000,00 |
| 9.101.00 | Categoria 1 - Altre ritenute | 226.000,00 | 0,00 | 226.000,00 | 0,00 | 226.000,00 | 0,00 |
| 9.102.00 | Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 3.623.000,00 | 1.000,00 | 3.623.000,00 | 1.000,00 | 3.623.000,00 | 1.000,00 |
| 9.103.00 | Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 46.000,00 | 0,00 | 46.000,00 | 0,00 | 46.000,00 | 0,00 |
| 9.199.00 | Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro | 126.000,00 | 0,00 | 126.000,00 | 0,00 | 126.000,00 | 0,00 |
| 9.200.00 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 129.000,00 | 50.000,00 | 129.000,00 | 50.000,00 | 129.000,00 | 50.000,00 |
| 9.201.00 | Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 17.920,00 | 0,00 | 17.920,00 | 0,00 | 17.920,00 | 0,00 |
| 9.202.00 | Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 9.203.00 | Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 70.080,00 | 10.000,00 | 70.080,00 | 10.000,00 | 70.080,00 | 10.000,00 |
| 9.204.00 | Categoria 4 - Depositi di/presso terzi | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 9.000.00 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.150.000,00 | 51.000,00 | 4.150.000,00 | 51.000,00 | 4.150.000,00 | 51.000,00 |
| Totale Titoli | | 27.455.907,00 | 2.071.260,26 | 27.409.473,00 | 2.071.260,26 | 27.409.473,00 | 2.071.260,26 |



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028 -

ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011

- Bilancio di previsione spese
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per titoli
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per missione



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

17

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---|--|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01.00.0 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | |
| 01.01.0 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | | | | | | |
| 01.01.1 | Spese correnti | 3.105.859,67 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 19.682.228,35 196.639,42 0,00 20.339.916,76 | 13.691.882,39 14.100,00 0,00 16.797.742,06 | 13.609.993,27 13.568.748,39 0,00 0,00 | |
| 01.01.2 | Spese in conto capitale | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 4.000,00 0,00 0,00 4.000,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | |
| 01.01.0 | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 3.105.859,67 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 19.686.228,35 196.639,42 0,00 20.343.916,76 | 13.691.882,39 14.100,00 0,00 16.797.742,06 | 13.609.993,27 13.568.748,39 0,00 0,00 | |
| 01.02.0 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | | | | | | |
| 01.02.1 | Spese correnti | 22.079,84 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 106.500,00 1.714,01 0,00 118.386,98 | 111.500,00 1.714,01 0,00 133.579,84 | 123.500,00 1.714,01 0,00 0,00 | |
| 01.02.2 | Spese in conto capitale | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | |



BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

18

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|--|--------------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 01.02.0 | Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 22.079,84 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 106.500,00 1.714,01 0,00 118.386,98 | 111.500,00 1.714,01 0,00 133.579,84 | 123.500,00 1.714,01 0,00 0,00 | 123.500,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.03.0 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | |
| 01.03.1 | Spese correnti | 327.604,49 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 1.079.012,16 565.999,19 0,00 1.268.147,78 | 1.155.500,00 228.825,45 0,00 1.483.104,49 | 1.099.485,00 0,00 0,00 0,00 | 1.073.200,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.03.2 | Spese in conto capitale | 10.947,63 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 33.204,54 12.810,00 0,00 36.544,90 | 79.000,00 0,00 0,00 89.947,63 | 26.000,00 0,00 0,00 0,00 | 23.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.03.0 | Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 338.552,12 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 1.112.216,70 578.809,19 0,00 1.304.692,68 | 1.234.500,00 228.825,45 0,00 1.573.052,12 | 1.125.485,00 0,00 0,00 0,00 | 1.096.200,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.07.0 | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | |
| 01.07.1 | Spese correnti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.07.0 | Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

19

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 01.08.0 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | | | | | | |
| 01.08.1 | Spese correnti | 58.759,46 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 248.222,00 119.865,80 0,00 297.058,41 | 281.000,00 112.253,00 0,00 339.759,46 | 291.000,00 0,00 0,00 0,00 | 291.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.08.2 | Spese in conto capitale | 25.416,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 126.232,10 0,00 0,00 132.490,70 | 140.000,00 0,00 0,00 165.416,00 | 133.000,00 0,00 0,00 0,00 | 133.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.08.0 | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 84.175,46 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 374.454,10 119.865,80 0,00 429.549,11 | 421.000,00 112.253,00 0,00 505.175,46 | 424.000,00 0,00 0,00 0,00 | 424.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 01.10.0 | PROGRAMMA 10 - Risorse umane | | | | | | |
| 01.10.1 | Spese correnti | 1.381.138,18 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 8.463.455,43 0,00 0,00 8.522.463,69 | 7.422.784,61 0,00 0,00 8.803.922,79 | 7.422.784,73 0,00 0,00 0,00 | 7.422.784,61 0,00 0,00 0,00 |
| 01.10.0 | Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane | 1.381.138,18 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 8.463.455,43 0,00 0,00 8.522.463,69 | 7.422.784,61 0,00 0,00 8.803.922,79 | 7.422.784,73 0,00 0,00 0,00 | 7.422.784,61 0,00 0,00 0,00 |
| 01.00.0 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 4.931.805,27 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 29.742.854,58 897.028,42 0,00 30.719.009,22 | 22.881.667,00 356.892,46 0,00 27.813.472,27 | 22.705.763,00 0,00 0,00 0,00 | 22.635.233,00 0,00 0,00 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

20

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 05.00.0 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | |
| 05.02.0 | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | |
| 05.02.1 | Spese correnti | 2.589,60 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 41.000,00 0,00 0,00 41.000,00 | 41.000,00 0,00 0,00 43.589,60 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 05.02.2 | Spese in conto capitale | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 05.02.0 | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.589,60 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 41.000,00 0,00 0,00 41.000,00 | 41.000,00 0,00 0,00 43.589,60 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 05.00.0 | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 2.589,60 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 41.000,00 0,00 0,00 41.000,00 | 41.000,00 0,00 0,00 43.589,60 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 | 61.000,00 0,00 0,00 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

21

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|-----------------------------------|---|--|--|--|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 20.00.0 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 20.01.0 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | | | | | | |
| 20.01.1 | Spese correnti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 210.000,00 0,00 0,00 210.000,00 | 245.000,00 0,00 0,00 245.000,00 | 354.470,00 0,00 0,00 0,00 | 425.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 20.01.0 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 210.000,00 0,00 0,00 210.000,00 | 245.000,00 0,00 0,00 245.000,00 | 354.470,00 0,00 0,00 0,00 | 425.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 20.03.0 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi | | | | | | |
| 20.03.1 | Spese correnti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 103.398,29 0,00 0,00 103.398,29 | 138.240,00 0,00 0,00 138.240,00 | 138.240,00 0,00 0,00 0,00 | 138.240,00 0,00 0,00 0,00 |
| 20.03.0 | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 103.398,29 0,00 0,00 103.398,29 | 138.240,00 0,00 0,00 138.240,00 | 138.240,00 0,00 0,00 0,00 | 138.240,00 0,00 0,00 0,00 |
| 20.00.0 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 313.398,29 0,00 0,00 313.398,29 | 383.240,00 0,00 0,00 383.240,00 | 492.710,00 0,00 0,00 0,00 | 563.240,00 0,00 0,00 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

22

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|------------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| 99.00.0 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 99.01.0 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | | |
| 99.01.7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 276.551,25 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 26.120.176,74 0,00 0,00 26.155.184,46 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.426.551,25 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 99.01.0 | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 276.551,25 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 26.120.176,74 0,00 0,00 26.155.184,46 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.426.551,25 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| 99.00.0 | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 276.551,25 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 26.120.176,74 0,00 0,00 26.155.184,46 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.426.551,25 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 | 4.150.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale Missioni | | 5.210.946,12 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 56.217.429,61 0,00 0,00 57.228.591,97 | 27.455.907,00 897.028,42 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 356.892,46 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 0,00 0,00 32.666.853,12 |
| Totale Generale delle Spese | | 5.210.946,12 | di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa | 56.217.429,61 0,00 0,00 57.228.591,97 | 27.455.907,00 897.028,42 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 356.892,46 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 0,00 0,00 32.666.853,12 |



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

23

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|--------|--|--|----------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Spese correnti | 4.898.031,24 | di competenza | 29.933.816,23 | 23.086.907,00 | 23.100.473,00 | 23.103.473,00 |
| | | | di cui impegnato | | 884.218,42 | 356.892,46 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 30.900.371,91 | 27.984.938,24 | | |
| 2 | Spese in conto capitale | 36.363,63 | di competenza | 163.436,64 | 219.000,00 | 159.000,00 | 156.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 12.810,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 173.035,60 | 255.363,63 | | |
| 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 276.551,25 | di competenza | 26.120.176,74 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 26.155.184,46 | 4.426.551,25 | | |
| | Totale Titoli | 5.210.946,12 | di competenza | 56.217.429,61 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | di cui impegnato | | 897.028,42 | 356.892,46 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 57.228.591,97 | 32.666.853,12 | | |
| | Totale Generale delle Spese | 5.210.946,12 | di competenza | 56.217.429,61 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| | | | di cui impegnato | | 897.028,42 | 356.892,46 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 57.228.591,97 | 32.666.853,12 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

24

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2025 | | | |
|----------|---|--|---|--|--|--|--|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 4.931.805,27 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 29.742.854,58 897.028,42 0,00 30.719.009,22 | 22.881.667,00 356.892,46 0,00 27.813.472,27 | 22.705.763,00 0,00 0,00 22.635.233,00 | 22.635.233,00 0,00 0,00 0,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 2.589,60 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 41.000,00 0,00 0,00 41.000,00 | 41.000,00 0,00 0,00 43.589,60 | 61.000,00 0,00 0,00 61.000,00 | 61.000,00 0,00 0,00 61.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 313.398,29 0,00 0,00 313.398,29 | 383.240,00 0,00 0,00 383.240,00 | 492.710,00 0,00 0,00 563.240,00 | 563.240,00 0,00 0,00 563.240,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 276.551,25 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 26.120.176,74 0,00 0,00 26.155.184,46 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.426.551,25 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.150.000,00 | 4.150.000,00 0,00 0,00 4.150.000,00 |
| | Totale Missioni | 5.210.946,12 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 56.217.429,61 897.028,42 0,00 57.228.591,97 | 27.455.907,00 356.892,46 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 0,00 0,00 27.409.473,00 | 27.409.473,00 0,00 0,00 27.409.473,00 |
| | Totale Generale delle Spese | 5.210.946,12 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 56.217.429,61 897.028,42 0,00 57.228.591,97 | 27.455.907,00 356.892,46 0,00 32.666.853,12 | 27.409.473,00 0,00 0,00 27.409.473,00 | 27.409.473,00 0,00 0,00 27.409.473,00 |



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028 -

**ALLEGATO 9 D.LGS 118/2011
ALTRI QUADRI**

- Bilancio di previsione composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
- Quadro generale riassuntivo
- Bilancio di previsione equilibri di bilancio
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto



BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE





BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE



BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE



BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE



BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE



ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Bilancio di PREVISIONE

32

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|---|--|----------------------|----------------------|---|---|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 5.000.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avанzo presunto di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | | 0,00 | 0,00 |
| -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | | | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 27.984.938,24 | 23.086.907,00 | 23.100.473,00 | 23.103.473,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 28.460.211,74 | 22.967.667,00 | 22.921.233,00 | 22.921.233,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 338.241,00 | 338.240,00 | 338.240,00 | 338.240,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 255.363,63 | 219.000,00 | 159.000,00 | 156.000,00 |
| Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 28.798.452,74 | 23.305.907,00 | 23.259.473,00 | 23.259.473,00 | Totale spese finali..... | 28.240.301,87 | 23.305.907,00 | 23.259.473,00 | 23.259.473,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 4.200.876,24 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.426.551,25 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| Totale titoli..... | 32.999.328,98 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 | Totale titoli..... | 32.666.853,12 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 37.999.328,98 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 32.666.853,12 | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1) | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titoli 1 - 2 - 3 | (+) | 23.305.907,00 | 23.259.473,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 23.086.907,00 | 23.100.473,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso Prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 |
| A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | 219.000,00 | 159.000,00 | 156.000,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| contabili | | | |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04) | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3) | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 219.000,00 | 159.000,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|--|--|----------------------|----------------------|
| contabili | | | |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | 0,00 |
| B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | -219.000,00 | -159.000,00 | -156.000,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 |
| C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA | | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5) | | | |
| A) Equilibrio di parte corrente | 219.000,00 | 159.000,00 | 156.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien. | 219.000,00 | 159.000,00 | 156.000,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali | | | |
| A) Equilibrio di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | COMPETENZA ANNO 2028 |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | |

- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
- (6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.
- (7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.



ESERCIZIO FINANZIARIO 2026
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Bilancio di PREVISIONE

40

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025: | | |
|--|--|---------------------|
| + | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2025 | 4.187.334,82 |
| + | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2025 | 1.243.646,65 |
| + | Entrate già accertate nell'esercizio 2025 | 49.453.951,14 |
| - | Uscite già impegnate nell'esercizio 2025 | 49.374.126,49 |
| - | Riduzione dei residui attivi già verificate nell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi già verificate nell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi già verificate nell'esercizio 2025 | 0,00 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2025 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2026 | 5.510.806,12 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2025 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2025 | 1.213.202,74 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025 | 4.297.603,38 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025: | | |
| Parte accantonata | | |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | | 0,00 |
| ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni) | | 0,00 |
| FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA | | 0,00 |
| FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE | | 0,00 |
| FONDO CONTEZIOSO | | 10.000,00 |
| FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI | | 0,00 |
| FONDO OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA | | 0,00 |
| ALTRI ACCANTONAMENTI | | 431.318,29 |
| | B) Totale parte accantonata | 441.318,29 |
| Parte vincolata | | |
| VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE | | 0,00 |
| VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | | 646.433,30 |
| VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI | | 0,00 |
| VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE | | 0,00 |
| ALTRI VINCOLI | | 1.130,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 647.563,30 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D) | 3.208.721,79 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2026 | | |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025 previsto nel Bilancio: | | |
| UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | | 0,00 |
| UTILIZZO QUOTA VINCOLATA | | 0,00 |
| UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto) | | 0,00 |
| UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto) | | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |



CONSIGLIO REGIONALE

ALLEGATO A

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028

RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA

Lo Statuto della Regione Marche afferma il principio di autonomia organizzativa, finanziaria e contabile del Consiglio regionale. La legge regionale 30 giugno 2003, n. 14, "Riorganizzazione della struttura organizzativa del Consiglio regionale" ha dato attuazione a tali principi.

L'autonomia del bilancio consiliare è altresì riconosciuta dalla normativa nazionale ad opera del decreto legislativo n. 118 del 2011, che ha introdotto l'armonizzazione dei bilanci pubblici e, con particolare riferimento ai bilanci consiliari, ha sostituito nelle fonti la legge n. 853 del 1973 con decorrenza dal 1° gennaio 2015 e all'articolo 67 ha stabilito che l'autonomia contabile del Consiglio regionale deve essere assicurata dalle Regioni, sulla base delle disposizioni statutarie.

Se da un lato la riforma conferma espressamente l'autonomia contabile e di bilancio dei Consigli regionali, dall'altro impone l'adozione di determinati schemi di bilancio e il rispetto di specifici principi e regole contabili, al fine di garantire il consolidamento e la trasparenza dei bilanci pubblici e l'omogeneizzazione dei sistemi contabili. In particolare, ai sensi del comma 2 del succitato articolo 67, il Consiglio adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi generali e applicati allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011.

Pertanto, il Consiglio regionale delle Marche approva il bilancio di previsione finanziario 2026-2027-2028 secondo lo schema uniforme previsto per tutte le Regioni, ossia con le previsioni di entrata per titoli (secondo la fonte di provenienza) e tipologie (in base alla natura) e le previsioni di spesa per missioni (funzioni principali e obiettivi strategici perseguiti dall'ente) e programmi (aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni).

Le previsioni finanziarie di durata triennale, con carattere autorizzatorio e aggiornamento annuale, rappresentano il quadro delle risorse che il Consiglio regionale prevede di acquisire e del relativo impiego, in base al principio generale della competenza finanziaria potenziata, punto 16 dell'Allegato 1 del decreto legislativo 118/2011, secondo le missioni, programmi e attività che l'amministrazione intende realizzare in coerenza con quanto previsto nella relazione programmatica del triennio. I fabbisogni del triennio indicati dai dirigenti dell'Assemblea legislativa sono stati accuratamente analizzati secondo i principi del decreto 118 sopra citato e delle disposizioni della legge regionale 14/2003.

Gli stanziamenti così indicati hanno natura autorizzatoria (gli stanziamenti costituiscono limite all'assunzione degli impegni e, per il primo anno, ai pagamenti). Nel rispetto del principio contabile generale dell'annualità del bilancio, alla proposta di bilancio di previsione finanziario per un triennio si applica il metodo scorrevole, ossia ogni anno si aggiornano gli stanziamenti con l'inserimento di quelli relativi ad un ulteriore esercizio, si adeguano le previsioni relative a tutti gli esercizi considerati nel bilancio e si indicano gli impegni già assunti, alla data di elaborazione della

proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato.

L’Ufficio di presidenza approva il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati e il Bilancio finanziario gestionale consistente nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione.

Ai sensi dell’articolo 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118 la presente nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2026/2028 indica i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di entrata e di spesa, agli stanziamenti degli accantonamenti per le spese impreviste le quote accantonate del risultato di amministrazione.

Si precisa che l’Assemblea legislativa delle Marche non costituisce il Fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di bilancio di previsione poiché le entrate sono costituite per il 99% da trasferimenti della Regione Marche.

BILANCIO DI PREVISIONE MISSIONI E PROGRAMMI SPESA

In particolare nel bilancio assembleare sono state individuate quattro Missioni: Missione 1 “Servizi Istituzionali generali e di gestione”; Missione 5 “Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali”, Missione 20 “Fondi e accantonamenti” e la Missione 99 “Partite di giro”.

La Missione 1 (Servizi Istituzionali generali e di gestione) contiene le spese inerenti il funzionamento a supporto delle attività istituzionali proprie dell’Assemblea legislativa regionale, dei suoi organismi interni nonché degli Organismi regionali di garanzia.

La Missione 5 (Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali) comprende le spese relative alla Biblioteca dell’Assemblea legislativa, intesa come polo di promozione della cultura e conservazione del patrimonio bibliotecario.

La Missione 20 (Fondi e accantonamenti) contiene i fondi di riserva istituiti secondo le disposizioni del decreto legislativo 118/2011.

La Missione 99 (Partite di giro) contiene le somme trattenute e pagate, per conto terzi, in virtù di disposizioni di legge.

Le Missioni sono poi suddivise in Programmi, i quali rappresentano gli aggregati omogenei delle attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell’ambito delle Missioni medesime.

Nella Missione 1 sono previsti i seguenti programmi:

- Programma 1 “Organi istituzionali”, nel quale sono inclusi i capitoli di spesa relativi alle attività di supporto all’Assemblea e agli altri organismi interni (tra cui rientrano anche le indennità ai consiglieri, le spese per la comunicazione

istituzionale e per il ceremoniale), le retribuzioni corrisposte ai dipendenti assegnati ai gruppi consiliari nonché al funzionamento degli Organismi regionali di garanzia;

- Programma 2 “Segreteria Generale”, nel quale sono inclusi i capitoli relativi al supporto tecnico operativo e gestionale delle attività deliberative degli organi istituzionali compresi gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato”, nel quale sono inclusi i capitoli relativi al funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale (quali ad esempio spese per il funzionamento dell’Ente, per l’acquisizione di beni e servizi, per le utenze e le manutenzioni);
- Programma 7 “Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile”, che è stato istituito nell’esercizio 2016 per le spese inerenti la campagna referendaria svoltasi in quell’anno, non più utilizzato;
- Programma 8 “Statistica e sistemi informativi”, nel quale sono i inclusi i capitoli di spesa relativi ai servizi informatici dell’Ente nonché allo sviluppo all’assistenza e alla manutenzione dell’ambiente applicativo (nello specifico hardware, software, acquisto di beni e servizi informatici);
- Programma 10 “Risorse Umane”, che comprende i capitoli di spesa relativi al personale dell’Assemblea legislativa regionale (comparto, dirigenza, personale delle Segreterie particolari dei componenti dell’Ufficio di presidenza) sia per il trattamento fondamentale che per i fondi contrattuali decentrati, nonché al personale esterno.

All’interno della Missione 5 “Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali” è previsto il Programma 2 “Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale” dove si trovano i capitoli di spesa relativi all’acquisizione di beni e servizi della Biblioteca dell’Assemblea legislativa.

Nella Missione 20 “Fondi e Accantonamenti” sono inclusi due programmi:

- Programma 1 “Fondo di riserva” per spese impreviste, spese obbligatorie e spese legali;
- Programma 3 “Altri fondi” ove è iscritto il fondo indennità fine mandato e previdenza dei consiglieri regionali.

Nella Missione 99, infine, è inserito il Programma 1 “Servizi per conto terzi partite di giro”, che comprende le spese per le ritenute previdenziali e assistenziali, erariali per i trasferimenti per conto terzi.

BILANCIO DI PREVISIONE TITOLI E TIPOLOGIE

Nel titolo “Trasferimenti correnti” sono iscritti in appositi capitoli separati di entrata i fondi per il funzionamento dell’Assemblea legislativa regionale, i fondi per le funzioni

proprie del Co.re.com. Marche, i fondi per le attività del Garante, i fondi per le attività della Commissione pari opportunità: tutte queste somme sono iscritte nel bilancio della Regione Marche. In apposito capitolo separato di entrata sono iscritti i fondi per le funzioni delegate del Co.re.com. Marche trasferite dall'Agcom. Il totale dei trasferimenti correnti del bilancio della Regione al bilancio dell'Assemblea legislativa ammonta per il 2026 ad € 22.851.971,00, per il 2027 ad € 22.805.537,00, per il 2028 € 22.805.537,00.

Nel titolo 3 “Entrate extratributarie” sono iscritte le somme versate all’Assemblea legislativa per interessi attivi e canoni per utilizzo della sede assembleare e restituzione di somme da parte dei consiglieri e del personale. Per il triennio è stata prevista la somma di € 200.000,00 a cui si aggiungono le ritenute effettuate mensilmente ai consiglieri regionali per l’indennità fine mandato € 138.240,00 che confluiscono nel fondo indennità fine mandato (Totale entrate extratributarie € 338.240,00). Le entrate del Consiglio sono accertate e incassate nel bilancio e faranno parte dell’avanzo da restituire alla Regione dopo l’approvazione del Rendiconto.

Nel titolo 9 “Servizi per conto terzi partite di giro” sono iscritte le somme per le ritenute previdenziali e assistenziali, erariali per i trasferimenti per conto terzi.

DATI FINANZIARI COMPLESSIVI

Nell’impostazione della proposta di bilancio di previsione finanziario 2026-2027-2028 si è cercato di razionalizzare la spesa, riqualificandola in relazione alle reali esigenze funzionali e agli obiettivi concretamente realizzabili tenuto conto del Programma annuale dei contratti, nel rispetto delle norme della legislazione nazionale e regionale, orientata ai principi di prudenza che mira al giusto equilibrio tra l’obiettivo di fornire le risorse necessarie al funzionamento dell’organo consiliare e la volontà di non aumentarne il fabbisogno.

Nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario 2026-2027-2028 sono iscritte le previsioni di competenza per ciascun anno (di cassa per il solo 2026) articolate in missioni come di seguito descritto.

Passando all’analisi dei dati finanziari del triennio considerato, rispettivamente per gli esercizi finanziari 2026,2027,2028 sono previste spese di competenza per il 2026 euro € 23.305.907,00, per il 2027 ad € 23.259.473,00, per il 2028 € 23.259.473,00 ed entrate di competenza per le stesse rispettive somme. Per quanto riguarda il fabbisogno degli Organismi regionali di garanzia, esso ammonta ad € 315.696,00 per il triennio.

ANDAMENTO DEI TRASFERIMENTI DELLA REGIONE AL BILANCIO DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA

| Dati assestati 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 24.212.315,40 | 22.851.971,00 | 22.805.537,00 | 22.805.537,00 |

La spesa per il triennio ritorna in linea con l'assestato 2024 in diminuzione rispetto al 2025 anno dell'avvio della XII legislatura ove sono iscritte le spese per la manutenzione ordinaria dell'edificio e acquisto di attrezzature destinate ai consiglieri e relative strutture. L'attenta analisi dei costi comprimibili e non comprimibili ha consentito una programmazione equilibrata nel triennio evitando forti oscillazioni della spesa. Si evidenzia che circa l'88% delle spese sono obbligatorie in quanto si riferiscono a indennità dei consiglieri, vitalizi agli ex consiglieri, retribuzioni del personale e dirigenti assegnati agli uffici consiliari, personale dei gruppi consiliari e delle segreterie dell'ufficio di presidenza.

Nel predisporre il bilancio di previsione 2026/2028 si è tenuto conto dell'andamento della spesa consiliare, del contesto regionale e di finanza pubblica, garantendo le spese obbligatorie non comprimibili. Il quadro generale ha portato l'Ufficio di presidenza ad assumere un approccio comunque improntato a criteri di particolare prudenza ed essenzialità, soprattutto per quanto riguarda le spese di funzionamento.

Tale criterio, già utilizzato, negli esercizi precedenti, permette di monitorare il fabbisogno consiliare, anche al fine di non generare importanti avanzi di amministrazione.

Il bilancio pluriennale 2026/2028 diminuisce del 12% rispetto al 2025 assestato.

Se si analizzano i bilanci di previsione 2025 e 2026 la diminuzione si registra principalmente nel Programma 1 Organi istituzionali per effetto delle spese che si verificano alla conclusione di ogni legislatura non ripetibili, come l'indennità fine mandato dei consiglieri; a ciò si aggiunge una contrazione delle spese per gli Organismi di garanzia e l'adeguamento delle spese del personale secondo gli stanziamenti convenuti con la Giunta regionale per garantire il rispetto del limite di spesa.

Il bilancio pluriennale del Consiglio per il triennio 2026/2028 presenta alcune variazioni necessarie nelle spese di funzionamento non essendo più alcune di esse soggette alle norme di riduzione della spesa contenute nel DL. 78/2011.

Si ricorda a questo proposito che, in base al principio di autonomia della Regione, e

nello specifico dell'Assemblea legislativa, ribadito con l'articolo 2 bis della l.r. 14/2003, ed in base alla sentenza della Corte costituzionale n. 182/2011, il contenimento delle spese di funzionamento dell'Assemblea non avviene con riferimento alle singole voci di spesa ma sul totale del fabbisogno consiliare; sono fatti salvi in ogni caso i limiti alla spesa del personale.

Le spese di competenza previste per il 2026 ammontano complessivamente ad € 23.305.907,00, di cui € 22.851.971,00 provenienti dal bilancio regionale, € 115.696,00 quali contributi dell'Agcom, € 200.000,00 quali somme da restituire alla Regione a seguito di entrate proprie ed infine € 138.240,00 quale fondo di accantonamento per il fine mandato, alimentato dalle ritenute effettuate mensilmente ai consiglieri sull'indennità di carica. Le spese per il funzionamento del Consiglio al netto degli organismi di Garanzia ammonta ad € 22.651.971,00.

E' opportuno sottolineare che nonostante l'articolo 18 della legge statutaria 8 marzo 2005, n. 1 (Statuto della Regione Marche) riconosca al fabbisogno dell'Assemblea legislativa regionale carattere di spesa obbligatoria nell'ambito del bilancio della Regione (comma 3), gli uffici competenti hanno provveduto ad analizzare i capitoli di spesa incomprimibili in quanto riferiti a pagamenti fissi e ricorrenti a favore di consiglieri ed ex consiglieri, personale assegnato alle strutture, ai gruppi consiliari e alle segreterie dell'Ufficio di presidenza, tasse e tributi derivanti da leggi e contratti, operando una previsione contenuta per le spese di funzionamento in modo da limitare l'aumento alle sole spese obbligatorie.

Passando all'esame analitico della ripartizione delle somme complessive del bilancio tra le Missioni e Programmi nei quali si articola la spesa assembleare, si evidenzia quanto segue.

Missione 1 “Servizi Istituzionali generali e di gestione”

Lo stanziamento previsto, ammonta a € 22.881.667,00 al lordo degli organismi di Garanzia e corrisponde alla quasi totalità delle spese assembleari.

Al suo interno il Programma 1 “Organi istituzionali” prevede una spesa totale per il 2026 di € 13.691.882,39; in tale programma è opportuno fare una distinzione tra il fabbisogno per il funzionamento dell'Assemblea (€ 13.376.186,39) e quello degli Organismi regionali di garanzia (€ 315.696,00).

Relativamente a detto Programma, rispetto allo stanziamento assestato del 2025, si registra una diminuzione complessiva delle spese, esclusi gli Organismi di Garanzia, del 9,84%, per le seguenti motivazioni:

- nel bilancio è stanziata in misura minima l'indennità di fine mandato in quanto già impegnata nel 2025;
- al momento della previsione non è iscritta la somma per la restituzione dei contributi previdenziali non essendo ancora pervenute domande. In corso di

esercizio si provvederà, in caso di richieste, a richiedere alla Regione la somma necessaria conservata nel fondo di accantonamento del bilancio regionale.

- nei capitoli riferiti allo Status dei consiglieri non è stata conteggiata l'indennità di carica del sottosegretario in quanto è stato nominato un Consigliere eletto, diminuisce anche il fabbisogno per i vitalizi, nonostante la rivalutazione secondo l'indice Istat, tenuto conto dei decessi intervenuti nel 2025;
- sono state rideterminate anche le somme destinate ai potenziali beneficiari del trattamento previdenziale e dell'Irap calcolate sulle somme descritte nei punti precedenti.

Nel programma sono presenti gli stanziamenti per le iniziative e i progetti dell'Ufficio di presidenza che restano in linea con i dati degli anni precedenti.

Nel programma 1 sono iscritti anche i capitoli riferiti al personale dei gruppi consiliari e al personale del Gabinetto del Presidente, la programmazione della spesa è descritta nel Programma 10 – Risorse Umane.

Per le Autorità di Garanzia si rappresenta un fabbisogno totale di € 315.696,00. Il Co.re.com per l'esercizio delle funzioni delegate ha proposto la somma di € 115.696,00 pari all'ammontare del contributo Agcom.

Si segnala a tale proposito che in assestamento 2025 il totale dei capitoli degli Organismi di garanzia ammontava ad € 1.478.129,35 in quanto si è provveduto a reiscrivere in bilancio la quota vincolata riferita ai fondi Agcom, come indicato dalla Relazione sul rendiconto del Consiglio regionale per l'anno finanziario 2019 rilasciata dal Collegio dei revisori in data 13 giugno 2020.

Le spese relative alle funzioni proprie del Co.re.com., finanziate dal bilancio regionale, ammontano per il 2026 a € 45.000,00 e si riferiscono alle spese per il funzionamento del Comitato e per il programma di attività del Comitato stesso.

Per quanto riguarda, poi, il Garante regionale dei diritti della persona, lo stanziamento per il 2026 ammonta ad € 120.000,00.

Lo stanziamento per le attività della Commissione regionale per le Pari Opportunità tra uomo e donna è individuato per l'anno 2026 nella misura di € 35.000,00.

Lo stanziamento complessivo delle Autorità di Garanzia subisce una forte contrazione rispetto all'anno precedente dovendo garantire nel complesso una spesa per il bilancio regionale in linea con quella approvata per il triennio 2025/2027.

Programma 2 “Segreteria Generale”

La spesa per il 2026 ammonta ad € 111.500,00, stabile rispetto al 2025 assestato. Nel programma è prevista la spesa per la nomina del nuovo Responsabile di servizio di prevenzione e protezione nonché l'adeguamento del nuovo piano di sicurezza che comprende lo stanziamento per le visite mediche, la segnaletica e l'acquisto di nuove

barelle per lo spazio calmo.

Nello stanziamento si è considerato anche il possibile aumento delle tariffe per le verifiche periodiche degli impianti elettrici e ascensori.

Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato”

Il suddetto Programma prevede, per l'anno 2026 uno stanziamento totale di € 1.234.500,00 con un aumento dell'11,09% rispetto al 2025 assestato.

Il programma accoglie la quasi totalità delle spese di funzionamento, per il 2026 sono previsti, secondo il piano dei contratti, nuovi affidamenti: adesioni alla convenzione Consip per la telefonia fissa e mobile, contratto di tinteggiatura degli uffici del Palazzo delle Marche, manutenzione delle sedi. Le voci riferite agli automezzi hanno subito un incremento che considera il possibile aumento del carburante, dei canoni telepass e del noleggio dell'auto in scadenza.

Sono state potenziate anche le spese in conto capitale relativa alla fornitura di arredi e al sistema di illuminazione dell'atrio.

Programma 8 Statistica e sistemi informativi

La spesa per il 2026 ammonta ad € 421.000,00 in aumento rispetto al 2025 assestato del 17,56%, per le seguenti motivazioni:

- acquisto dotazione informatica per dipendenti;
- aumento dei costi relativi alla convenzione con la Regione Marche per i servizi infrastrutturali (paleo, open act, servizi server);
- stipulazione di nuovi contratti per la gestione della contabilità e personale.

Programma 10 “Risorse Umane”

A carico di questo programma sono iscritte a decorrere dal 2019 le risorse relative al trattamento economico fondamentale del personale del comparto, del personale dirigente, a tempo determinato e indeterminato, e del personale delle segreterie particolari dell’Ufficio di presidenza, compresi i relativi oneri, nonché il rimborso dei buoni pasto.

La spesa prevista per il 2026 ammonta ad euro 7.422.784,61, in riduzione rispetto agli stanziamenti assestati 2025 per una percentuale del 1,8 % (corrispondente ad euro 127.335,39), per effetto delle cessazioni intervenute a cui nell’anno 2025 non hanno fatto seguito nuove assunzioni.

Nel determinare la spesa prevista per l'anno 2026, oltre al costo per il personale del comparto in servizio, occorre fare riferimento al "Piano triennale dei fabbisogni del personale" contenuto all'interno dell'ultimo PIAO 2025-2027, approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 520/178 del 28 gennaio 2025 (come da tabella allegata). Tenuto conto della capacità assunzionale complessivamente maturata per effetto del turnover (legge regionale 3 agosto 2020, n. 43, articolo 9, comma 2) ivi descritta, si è ipotizzato di finanziare una quota ridotta delle assunzioni, limitata alla competenza (maturata ma non ancora espletata) degli anni 2021, anno 2022, anno 2023; e solo parzialmente anno 2024. L'utilizzo e la destinazione dell'effettiva capacità assunzionale sarà oggetto di determinazione nel nuovo PIAO 2026-2028 da approvare entro il 31 gennaio 2026.

All'interno dello stanziamento per la spesa del personale dipendente è stata confermata, in quanto non ancora utilizzata, la quota dello 0,55% del monte salari 2018 (pari ad euro 29.039,60) destinabile alle progressioni verticali in deroga per il personale interno, utilizzando la facoltà prevista dall'articolo 13, comma 8 del Ccnl 16.11.2022, la cui possibile scadenza è posticipata al 31.12.2026.

Sono confermati gli importi del fondo del salario accessorio del personale del comparto e del personale dirigente, a tempo determinato e indeterminato, che potranno subire un aumento per gli incrementi da calcolare a seguito della stipula dei relativi rinnovi contrattuali (ad oggi sottoscritte le ipotesi) del comparto e dell'area dirigenza, che saranno rideterminati e computati nell'assestamento di bilancio.

Tabella 5

| Categoria | Dotazione | AREA | Dotazione | Personale | | | | Posti vacanti | Cessazioni previste 2025 | Assunzioni previste 2025 | Posti vacanti | Fabbisogno (da espletare) | | | | | | | | Posti vacanti | |
|---------------|------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|--------------|----------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|---------------|-------------|
| | | | | in servizio 1/1/24 | cessato 2024 | assunto 2024 | in servizio 31/12/24 | | | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | |
| cat. B1 | 15 | Operatori esperti | 53 | 10 | 1 | | 9 | 27 | 1 | | 28 | | | | | | | | | | 26 |
| cat. B3 | 38 | | | 19 | 2 | | 17 | | | | | | | 1(d) | | 1 | | | | | |
| cat. C | 51 | Istruttori | 51 | 32 | 3 | | 29 | 22 | 1 | | 23 | | | | 5 | | 6 | 2 | 2 | | 8 |
| cat. D1 | 22 | | | 17,5 | 1 | 6 (b) | 22,5 | | | | | | | | 5(e) | | 6 | | 2 | 2 | |
| cat. D3 | 20 | Funzionari EQ | 48 | 4 | 1 | | 3 | 18,5 (c) | 1 | | 19,5 (c) | | | | | | | | | | 4,5 (c) |
| Giornalisti | 6 (a) | | | 5 | 1 | | 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 152 | | | 152 | 87,5 | | 84,5 | 67,5 | | | 70,5 | | | | | | | | | | 38,5 |

Note

- a) posti ricondotti alla cat. D1 a seguito del nuovo inquadramento del personale in servizio nei profili "Informazione" previsto con deliberazione Ufficio di presidenza n. 225 del 5 luglio 2022 (attuazione dell'accordo nazionale ARAN-FNSI del 7 aprile 2022 e applicazione del CCNL 21 maggio 2018, art. 18 bis)
- b) n. 6 unità ex cat. D da graduatoria concorso del Consiglio regionale (decreto n. 128/SAA del 2024) in attuazione del fabbisogno 2024/2026, a valere sulla competenza residua: anno 2018 (due unità), anno 2020 (3 unità), anno 2022 (1 unità).
- c) n. 1 posti indisponibile in attuazione della deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 361 del 14 luglio 2023 (aspettativa incarico dirigenziale)
- d) fabbisogno rideterminato in riduzione (in precedenza = 2 unità cat. C del fabbisogno 2021) per effetto del limite all'utilizzo delle risorse residue anni precedenti, ai sensi dell'art. 3, comma 5, del Decreto legge n. 90/2014, convertito con modificazioni nella legge n. 114/2014.
- e) competenza residua a seguito dell'assunzione di n. 1 unità di cui alla lettera b).

Personale assegnato alle segreterie politiche: Gruppi assembleari, Ufficio di Presidenza e Gabinetto del Presidente.

Le risorse relative al trattamento economico del **personale a tempo determinato assegnato ai Gruppi assembleari**, inclusi gli oneri, sono iscritte a carico del programma 1. All'avvio della XII legislatura, l'importo complessivo dello stanziamento è stato confermato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 2/1 del 5.11.2025 in euro 1.882.020,26, nel limite di spesa previsto dall'articolo 4 della legge regionale n. 34/1988, come determinato dalla deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 3/2 del 27.10.2020 e rivalutato con deliberazione n. 269/93 del 30.11.2022, a seguito del rinnovo del Ccnl Funzioni locali del 16.11.2022.

Nella tabella seguente è rappresentata la ripartizione del budget tra i Gruppi assembleari oggi esistenti, nella composizione (numero dei Consiglieri regionali) registrata alla data del 1 dicembre 2025, giusta deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 5/2 del 7.11.2025. Il budget assegnato determina la capacità assunzionale teorica in capo a ciascun Gruppo in termini di spesa annua linda, inclusi oneri e irap.

| Gruppi assembleari e budget attribuito alla data del 1.12.2025 | | |
|---|-----------------------|-----------------------------|
| Gruppo | N. Consiglieri | Budget (annuo lordo) |
| Fratelli d'Italia | 11 | 585.015,64 |
| Lega Marche | 3 | 159.549,72 |
| Forza Italia | 3 | 159.549,72 |
| Civici Marche | 1 | 92.073,21 |
| Listeciviche – Unione Di Centro | 1 | 92.073,21 |
| I Marchigiani | 1 | 92.073,21 |
| Partito Democratico | 7 | 372.282,68 |
| Movimento 5 Stelle | 1 | 92.073,21 |
| Lista Civica Ricci Presidente | 1 | 53.069,65 |
| Alleanza Verdi e Sinistra | 1 | 92.073,21 |
| Progetto Marche Vive | 1 | 92.073,21 |
| TOTALE | 31 | 1.882.020,26 |

La tabella analitica del personale assegnato a ciascun Gruppo al 31 dicembre 2025 (ruolo, categoria di riferimento, tipologia del rapporto, scadenza prevista) sarà inserita nella sezione apposita del PIAO 2026 che sarà approvato dall'Ufficio di presidenza per il triennio 2026-2028, e nella Relazione al rendiconto per l'anno 2025. Di fatto essa costituisce la rappresentazione della capacità assunzionale effettivamente esercitata da ciascun Gruppo, entro i limiti di spesa predeterminati.

Le risorse relative al trattamento economico del **personale a tempo determinato assegnato alle segreterie particolari dell'Ufficio di presidenza**, oltre ai relativi oneri, sono invece iscritte, come anticipato, a carico del programma 10. L'importo degli stanziamenti 2026-28 è previsto in euro 612.000,00, in incremento rispetto al valore storico della medesima posta per la cessata legislatura; ciò al fine di consentire che tutte le nuove segreterie particolari, al momento in fase di costituzione, possano contare sulla disponibilità piena, equivalente alla spesa teorica massima per la dotazione riconosciuta dalla legge, ipotizzando unità di personale del costo massimo (quello della ex categoria D, oggi area Funzionari e EQ).

Nello specifico, si ricorda che al Presidente del Consiglio è riconosciuta una dotazione organica per la segreteria pari a quella prevista per il Presidente della Giunta regionale dall'articolo 22 della legge regionale 20/2001 (oggi ricondotto all'articolo 28 della legge regionale 18/2021), che pertanto non può eccedere le quattro unità. Una dotazione specifica, rispettivamente pari a due e a una unità, è individuata quindi per le Segreterie particolari dei Vicepresidenti e dei Consiglieri segretari che insieme al Presidente compongono l'Ufficio di Presidenza dell'Assemblea legislativa regionale.

Le risorse relative al trattamento economico del **personale incaricato presso il Gabinetto del Presidente del Consiglio regionale** sono infine iscritte a carico del programma 1. L'importo dello stanziamento 2026 è pari ad euro 105.000,00 oltre ai relativi oneri ed è inferiore rispetto alla quota storica, per effetto della modifica all'articolo 17 della legge regionale n. 14/2003 da parte della legge regionale 28 marzo 2024, n. 7.

A decorrere dalla XII legislatura, secondo il nuovo testo, *"presso la Presidenza del Consiglio regionale può essere istituita una apposita struttura denominata Gabinetto, composta dal capo di Gabinetto e da un addetto al Gabinetto, per l'espletamento delle funzioni istituzionali del Presidente. 2. L'incarico di capo di Gabinetto è conferito dal Presidente, anche a persone estranee all'amministrazione regionale, con contratto di lavoro a tempo determinato di natura subordinata di diritto privato, tenendo conto della natura fiduciaria dell'incarico. Esso cessa contestualmente alla cessazione dell'ufficio del Presidente. I contenuti del contratto sono definiti con provvedimento del Presidente del Consiglio regionale. Allo stesso compete un trattamento economico omnicomprensivo, non superiore allo stipendio tabellare previsto per la qualifica dirigenziale, incrementato della retribuzione di posizione, nella misura minima prevista dal CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni Locali. 3. L'addetto al Gabinetto è nominato dal Presidente anche tra persone estranee all'amministrazione regionale in possesso di laurea del vecchio ordinamento, laurea specialistica o magistrale in discipline giuridiche, con contratto*

di lavoro a tempo determinato di natura subordinata di diritto privato e cessa contestualmente alla cessazione dall'ufficio del Presidente. I contenuti del contratto sono definiti con provvedimento del Presidente del Consiglio regionale. Allo stesso è attribuito un compenso accessorio commisurato alla retribuzione di posizione organizzativa del comparto funzioni locali nella misura non superiore ad euro 16.000,00."

Dal 2025 sono iscritte in bilancio anche le somme riferite al rimborso dei buoni mensa spettanti al personale del Consiglio. Il relativo fabbisogno è stato iscritto nel bilancio del triennio nei seguenti programmi:

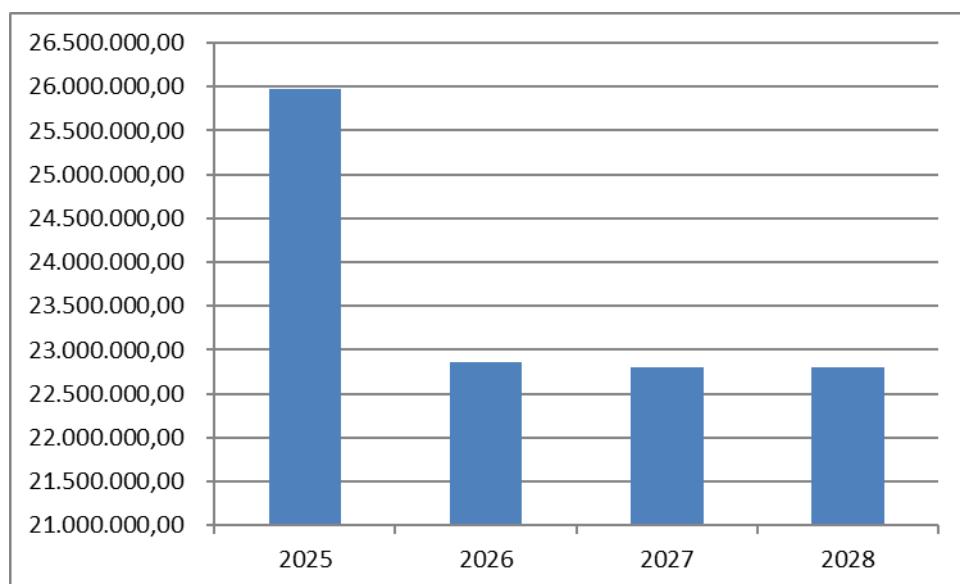
- al programma 1 Organi istituzionali per il personale assegnato ai gruppi consiliari;
- al programma 10 Risorse umane per il personale del comparto e dirigenti, nonché per il personale assegnato alle segreterie dell'Ufficio di presidenza.

Missione 5 “Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali” Programma 2 “Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale”,

Lo stanziamento previsto ammonta ad € 41.000,00, uguale a quello del 2025 assestato. Non si riferiscono nuovi fabbisogni da parte della responsabile tranne la cura e il rinnovo del patrimonio librario del Consiglio. Rispetto al 2025 è stato ridotto il fabbisogno per acquisto libri per dare maggiore finanziamento alle spese per comunicazione e divulgazione dell'attività della biblioteca.

TREND DELLE SPESE COMPLESSIVE BILANCIO DEL CONSIGLIO

Si riporta di seguito l'andamento della spesa complessiva di bilancio consiliare nel triennio con riferimento all'esercizio 2025.



| RIEPILOGO TRASFERIMENTI | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Fabbisogno | Fabbisogno | Fabbisogno |
| | | | |
| Spese funzionamento consiglio | 20.769.950,74 | 20.723.516,74 | 20.723.516,74 |
| Spese di funzionamento per i gruppi consiliari- personale | 1.882.020,26 | 1.882.020,26 | 1.882.020,26 |
| Regione Corecom | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| Regione Garante | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Regione Pari Opportunità | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Totale (A) finanziato dalla Regione | 22.851.971,00 | 22.805.537,00 | 22.805.537,00 |
| Trasferimenti da Agcom | 115.696,00 | 115.696,00 | 115.696,00 |
| Trasferimento per la realizzazione delle iniziative promosse dal Cogeu Lr 20/2021 | | | |
| Totale (B) | 115.696,00 | 115.696,00 | 115.696,00 |
| TOTALE A+B | 22.967.667,00 | 22.921.233,00 | 22.921.233,00 |
| entrate extratributarie | 338.240,00 | 338.240,00 | 338.240,00 |
| | | - | |
| Totale (C) | 338.240,00 | 338.240,00 | 338.240,00 |
| | | | |
| Partite di Giro | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| Totale (D) | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| Totale generale (A+B+C+D) | 27.455.907,00 | 27.409.473,00 | 27.409.473,00 |
| totale senza partite di giro | 23.305.907,00 | 23.259.473,00 | 23.259.473,00 |

Nota integrativa allegata al bilancio ai sensi dell'articolo 11 comma 3 lettera g) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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)

Il bilancio pluriennale dell'Assemblea legislativa regionale è stato predisposto sulla base dello schema di bilancio finanziario e dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio nonché degli altri allegati previsti dall'articolo 11 del d.lgs. 118/2011.

Esso tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile quali:

- il principio dell'annualità in base al quale, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione triennale, indicando le obbligazioni già assunte alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato;
- la formulazione della previsione di spesa sulla base della definizione delle attività e degli obiettivi da realizzare;
- il principio della competenza finanziaria potenziata in base al quale le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione diventa esigibile;
- il rispetto degli equilibri di bilancio.

L'Ufficio di presidenza approva con un'unica deliberazione la proposta di bilancio di previsione finanziario per il triennio di riferimento e il documento tecnico di accompagnamento al bilancio stesso, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati.

Il bilancio finanziario gestionale è approvato dallo stesso Ufficio all'apertura dell'esercizio e consiste nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione: tale documento costituisce atto di indirizzo politico-amministrativo e direttiva nei confronti dei dirigenti; esso prevede l'assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti.

Fondo pluriennale vincolato

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato nell'anno 2025 con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 564/188 del 15 aprile 2025 (Riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi degli articoli 3, comma 4, e 63,

commi 8 e 9 del D.Lgs 118/2011 - Approvazione delle conseguenti variazioni al bilancio ai previsione 2024/2026 e al bilancio di previsione 2026/2028, ai relativi documenti tecnici di accompagnamento e bilanci finanziari gestionali) è stato calcolato il fondo pluriennale in entrata che, per il 2025, risulta pari ad € 1.243.646,65 mentre per il 2026 e per il 2027 è pari a zero. Il fondo pluriennale garantisce in uscita le spese riguardanti il trattamento accessorio del personale del comparto e della dirigenza e dei relativi oneri nonché le spese per beni e servizi la cui esigibilità è stata indicata nel 2025.

Con riferimento alla proposta di bilancio pluriennale 2026/2028, non sono state previste ulteriori somme poiché, alla data di approvazione dello schema di bilancio di previsione 2026/2028, non sono pervenute dai dirigenti indicazioni per il differimento dell'esigibilità relativamente alla fornitura di beni e servizi.

In allegato alla proposta di bilancio è rappresentata la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio pluriennale non è iscritto alcun fondo poiché le entrate iscritte nella tipologia 300 rappresentano entrate potenziali dell'Assemblea legislativa regionale, essendo riferite a eventuali rimborsi da ditte, Gruppi assembleari o consiglieri dell'Assemblea legislativa regionale.

Fondo rischi per spese legali

Nel triennio non vengono accantonate nuove somme. Nel 2025 per effetto del rendiconto 2024 è conservata la somma di € 10.000,00 nel fondo spese legali. Nel bilancio di previsione 2026/2028 non sono previste nuove somme, si rinvia all'approvazione del rendiconto 2025 la valutazione di accantonare ulteriori fondi.

Fondo di riserva per spese impreviste e obbligatorie

Nella Missione 20, Programma 1 “Fondi di riserva” è istituito un fondo per spese impreviste quantificato in € 100.000,00 nel triennio per far fronte a spese durante l'esercizio non prevedibili e non ricorrenti e il Fondo per spese obbligatorie per € 145.000,00 nel primo anno, € 254.470,00 per il 2027 ed € 325.000,00 per il 2028 da utilizzare secondo quanto previsto dall'articolo 48 del D.Lgs 118/11 comma 1, lettera a): pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed altre spese fisse. Qualora durante l'esercizio siano necessarie somme da prelevare dal fondo di riserva l'Ufficio di presidenza provvederà con apposita deliberazione alla variazione di bilancio, incrementando lo stanziamento del capitolo interessato, altrimenti tali fondi concorreranno positivamente alla determinazione del risultato di amministrazione.

Accantonamento per indennità di fine mandato

L'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, al punto 5.2, lettera i), prevede che anche le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'Ente in considerazione della quale si ritiene opportuno prevedere, tra le spese di bilancio di previsione, un apposito accantonamento denominato "Fondo spese per indennità di fine mandato". Per il triennio 2026/2028 il fondo è iscritto stimando le ritenute applicate mensilmente alle indennità corrisposte ai consiglieri in carica. Secondo le trattenute da effettuare nel triennio il fondo ammonta annualmente ad € 138.240,00.

Risultato di amministrazione

Con deliberazione amministrativa n. 93 del 24 giugno 2025, l'Assemblea legislativa regionale ha approvato il Rendiconto dell'Assemblea stessa e determinato il risultato di amministrazione in € 4.187.334,82 di cui € 647.563,35 di avанzo vincolato derivante dall'esercizio delle funzioni delegate Agcom e in minima parte delle quote versate dai soggetti che hanno presentato domanda per il concorso da poligrafico, € 441.318,29 di avанzo accantonato per fine mandato dei consiglieri regionali e spese legali su contenziosi in atto. L'avанzo vincolato con l'assestamento è stato reiscritto nei correlati capitoli di spesa.

La quota di avанzo libero di € 3.098.453,18 è stata restituita al bilancio della Regione nel corso dell'esercizio 2025.



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato B

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028 -

**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE ENTRATE**

-Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie – previsioni di competenza
-Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

59

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 2.000.00 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 2.101.00 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.967.667,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 |
| 2.101.01 | Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 115.696,00 | 0,00 | 115.696,00 | 0,00 | 115.696,00 | 0,00 |
| 2.101.02 | Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 22.851.971,00 | 1.882.020,26 | 22.805.537,00 | 1.882.020,26 | 22.805.537,00 | 1.882.020,26 |
| 2.000.00 | Totale Trasferimenti correnti | 22.967.667,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 | 22.921.233,00 | 1.882.020,26 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

60

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 3.000.00 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 3.100.00 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3.103.00 | Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3.300.00 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 |
| 3.303.00 | Categoria 3 - Altri interessi attivi | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 | 189.000,00 | 0,00 |
| 3.500.00 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 146.240,00 | 138.240,00 | 146.240,00 | 138.240,00 | 146.240,00 | 138.240,00 |
| 3.502.00 | Categoria 2 - Rimborsi in entrata | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| 3.599.00 | Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c. | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 | 138.240,00 |
| 3.000.00 | Totale Entrate extratributarie | 338.240,00 | 138.240,00 | 338.240,00 | 138.240,00 | 338.240,00 | 138.240,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

61

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 9.000.00 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 9.100.00 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 4.021.000,00 | 1.000,00 | 4.021.000,00 | 1.000,00 | 4.021.000,00 | 1.000,00 |
| 9.101.00 | Categoria 1 - Altre ritenute | 226.000,00 | 0,00 | 226.000,00 | 0,00 | 226.000,00 | 0,00 |
| 9.102.00 | Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 3.623.000,00 | 1.000,00 | 3.623.000,00 | 1.000,00 | 3.623.000,00 | 1.000,00 |
| 9.103.00 | Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 46.000,00 | 0,00 | 46.000,00 | 0,00 | 46.000,00 | 0,00 |
| 9.199.00 | Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro | 126.000,00 | 0,00 | 126.000,00 | 0,00 | 126.000,00 | 0,00 |
| 9.200.00 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 129.000,00 | 50.000,00 | 129.000,00 | 50.000,00 | 129.000,00 | 50.000,00 |
| 9.201.00 | Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 17.920,00 | 0,00 | 17.920,00 | 0,00 | 17.920,00 | 0,00 |
| 9.202.00 | Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 9.203.00 | Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 70.080,00 | 10.000,00 | 70.080,00 | 10.000,00 | 70.080,00 | 10.000,00 |
| 9.204.00 | Categoria 4 - Depositi di/presso terzi | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 9.000.00 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.150.000,00 | 51.000,00 | 4.150.000,00 | 51.000,00 | 4.150.000,00 | 51.000,00 |
| Totale Titoli | | 27.455.907,00 | 2.071.260,26 | 27.409.473,00 | 2.071.260,26 | 27.409.473,00 | 2.071.260,26 |



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

62

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E2.00.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 22.967.667,00 | 28.460.211,74 |
| E2.01.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 22.967.667,00 | 28.460.211,74 |
| E2.01.01.00.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.967.667,00 | 28.460.211,74 |
| E2.01.01.01.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 115.696,00 | 115.696,00 |
| E2.01.01.02.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 22.851.971,00 | 28.344.515,74 |
| E3.00.00.00.000 | Entrate extratributarie | 338.240,00 | 338.241,00 |
| E3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 3.000,00 |
| E3.01.03.00.000 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.000,00 | 3.000,00 |
| E3.01.03.01.000 | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento | 3.000,00 | 3.000,00 |
| E3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 189.000,00 | 189.000,00 |
| E3.03.03.00.000 | Altri interessi attivi | 189.000,00 | 189.000,00 |
| E3.03.03.04.000 | Interessi attivi da depositi bancari o postali | 189.000,00 | 189.000,00 |
| E3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 146.240,00 | 146.241,00 |
| E3.05.02.00.000 | Rimborsi in entrata | 8.000,00 | 8.000,00 |
| E3.05.02.03.000 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 8.000,00 | 8.000,00 |
| E3.05.99.00.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 138.240,00 | 138.241,00 |
| E3.05.99.99.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 138.240,00 | 138.241,00 |
| E9.00.00.00.000 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.150.000,00 | 4.200.876,24 |
| E9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 4.021.000,00 | 4.070.869,61 |
| E9.01.01.00.000 | Altre ritenute | 226.000,00 | 236.229,25 |
| E9.01.01.01.000 | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 6.000,00 | 6.417,61 |
| E9.01.01.02.000 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 220.000,00 | 229.811,64 |
| E9.01.02.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 3.623.000,00 | 3.662.634,36 |
| E9.01.02.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 2.451.000,00 | 2.490.628,74 |
| E9.01.02.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 1.172.000,00 | 1.172.005,62 |
| E9.01.03.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 46.000,00 | 46.002,00 |
| E9.01.03.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 45.000,00 | 45.001,00 |
| E9.01.03.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 1.000,00 | 1.001,00 |
| E9.01.99.00.000 | Altre entrate per partite di giro | 126.000,00 | 126.004,00 |
| E9.01.99.03.000 | Rimborso di fondi economici e carte aziendali | 79.000,00 | 79.002,00 |
| E9.01.99.99.000 | Altre entrate per partite di giro diverse | 47.000,00 | 47.002,00 |
| E9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 129.000,00 | 130.006,63 |
| E9.02.01.00.000 | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 17.920,00 | 17.924,00 |
| E9.02.01.02.000 | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi | 17.920,00 | 17.924,00 |
| E9.02.02.00.000 | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 40.000,00 | 40.001,00 |



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

63

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E9.02.02.01.000 | Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi | 40.000,00 | 40.001,00 |
| E9.02.03.00.000 | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 70.080,00 | 70.085,03 |
| E9.02.03.01.000 | Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi | 58.000,00 | 58.003,03 |
| E9.02.03.02.000 | Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi | 12.080,00 | 12.082,00 |
| E9.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | 1.000,00 | 1.996,60 |
| E9.02.04.02.000 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 1.000,00 | 1.996,60 |
| E0.00.00.00.000 | Totale Entrate | 27.455.907,00 | 32.999.328,98 |



CONSIGLIO REGIONALE
Assemblea Legislativa delle Marche

Allegato B

- BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2026/2028 -

**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO D.LGS 118/2011
GESTIONE DELLE SPESE**

- Spese per titoli e macroaggregati – previsioni di competenza
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – previsioni di competenza
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie previsioni di competenza.
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese per servizi per conto terzi e partite di giro – previsioni di competenza
- elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

65

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | - di cui non ricorrenti | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 | - di cui non ricorrenti | PREVISIONI DELL'ANNO 2028 | - di cui non ricorrenti |
|----------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| 101 | Spese correnti Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 8.699.464,43 | 70.000,00 | 8.699.464,55 | 70.000,00 | 8.699.464,43 | 70.000,00 |
| 102 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.379.632,57 | 2.100,00 | 1.405.120,45 | 2.185,00 | 1.405.889,57 | 2.100,00 |
| 103 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi | 7.014.918,00 | 157.250,00 | 6.940.941,00 | 135.500,00 | 6.884.741,00 | 134.500,00 |
| 104 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti | 5.569.652,00 | 268.189,00 | 5.522.237,00 | 164.044,00 | 5.510.138,00 | 142.044,00 |
| 110 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti | 423.240,00 | 393.240,00 | 532.710,00 | 502.710,00 | 603.240,00 | 573.240,00 |
| 100 | Totale Spese correnti | 23.086.907,00 | 890.779,00 | 23.100.473,00 | 874.439,00 | 23.103.473,00 | 921.884,00 |
| | Spese in conto capitale | | | | | | |
| 202 | Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 219.000,00 | 8.000,00 | 159.000,00 | 5.000,00 | 156.000,00 | 2.000,00 |
| 205 | Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale Spese in conto capitale | 219.000,00 | 8.000,00 | 159.000,00 | 5.000,00 | 156.000,00 | 2.000,00 |
| | Spese per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 | Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro | 2.906.000,00 | 2.906.000,00 | 2.906.000,00 | 2.906.000,00 | 2.906.000,00 | 2.906.000,00 |
| 702 | Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi | 1.244.000,00 | 1.244.000,00 | 1.244.000,00 | 1.244.000,00 | 1.244.000,00 | 1.244.000,00 |
| 700 | Totale Spese per conto terzi e partite di giro | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale | 27.455.907,00 | 5.048.779,00 | 27.409.473,00 | 5.029.439,00 | 27.409.473,00 | 5.073.884,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESA CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

66

2026

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| | MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 1.796.110,26 | 793.602,13 | 5.502.518,00 | 5.569.652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 13.691.882,39 |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 111.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.500,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 104.100,00 | 1.051.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.155.500,00 |
| 07 | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 281.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 281.000,00 |
| 10 | PROGRAMMA 10 - Risorse umane | 6.903.354,17 | 481.930,44 | 27.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.422.784,61 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | 8.699.464,43 | 1.379.632,57 | 6.973.918,00 | 5.569.652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 22.662.667,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | | | | |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245.000,00 | 245.000,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.240,00 | 138.240,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 383.240,00 | 383.240,00 |
| Totale Macroaggregati | | 8.699.464,43 | 1.379.632,57 | 7.014.918,00 | 5.569.652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 423.240,00 | 23.086.907,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESA CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

67

2027

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| | MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 1.796.110,26 | 814.005,01 | 5.447.641,00 | 5.522.237,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 13.609.993,27 |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 123.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.500,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 109.185,00 | 990.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.099.485,00 |
| 07 | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 291.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 291.000,00 |
| 10 | PROGRAMMA 10 - Risorse umane | 6.903.354,29 | 481.930,44 | 27.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.422.784,73 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | 8.699.464,55 | 1.405.120,45 | 6.879.941,00 | 5.522.237,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 22.546.763,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | | | | |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354.470,00 | 354.470,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.240,00 | 138.240,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 492.710,00 | 492.710,00 |
| Totale Macroaggregati | | 8.699.464,55 | 1.405.120,45 | 6.940.941,00 | 5.522.237,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 532.710,00 | 23.100.473,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESA CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

68

2028

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| | MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 1.796.110,26 | 814.859,13 | 5.417.641,00 | 5.510.138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 13.568.748,39 |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 123.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.500,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 109.100,00 | 964.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.073.200,00 |
| 07 | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 291.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 291.000,00 |
| 10 | PROGRAMMA 10 - Risorse umane | 6.903.354,17 | 481.930,44 | 27.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 7.422.784,61 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | 8.699.464,43 | 1.405.889,57 | 6.823.741,00 | 5.510.138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 22.479.233,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | | | | |
| 02 | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.000,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 425.000,00 | 425.000,00 |
| 03 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.240,00 | 138.240,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 563.240,00 | 563.240,00 |
| Totale Macroaggregati | | 8.699.464,43 | 1.405.889,57 | 6.884.741,00 | 5.510.138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 603.240,00 | 23.103.473,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

69

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2026

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 79.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 0,00 | 219.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 219.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Macroaggregati | 0,00 | 219.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 219.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

70

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2027

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 0,00 | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Macroaggregati | 0,00 | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

71

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

2028

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 23.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 0,00 | 156.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Macroaggregati | 0,00 | 156.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

2026

72

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale Macroaggregati | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

2027

73

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale Macroaggregati | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

2028

74

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |
| | Totale Macroaggregati | 2.906.000,00 | 1.244.000,00 | 4.150.000,00 |



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

75

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U1.00.00.00.000 | Spese correnti | 23.086.907,00 | 27.984.938,24 |
| U1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | 8.699.464,43 | 10.106.735,84 |
| U1.01.01.00.000 | Retribuzioni lorde | 6.782.679,82 | 8.088.622,53 |
| U1.01.01.01.000 | Retribuzioni in denaro | 6.712.679,82 | 8.018.622,53 |
| U1.01.01.02.000 | Altre spese per il personale | 70.000,00 | 70.000,00 |
| U1.01.02.00.000 | Contributi sociali a carico dell'ente | 1.916.784,61 | 2.018.113,31 |
| U1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 1.916.784,61 | 2.018.113,31 |
| U1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.379.632,57 | 1.644.759,01 |
| U1.02.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 1.379.632,57 | 1.644.759,01 |
| U1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 1.274.533,44 | 1.538.861,88 |
| U1.02.01.02.000 | Imposta di registro e di bollo | 4.500,00 | 5.228,00 |
| U1.02.01.03.000 | Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni | 999,13 | 999,13 |
| U1.02.01.06.000 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | 95.000,00 | 95.000,00 |
| U1.02.01.09.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 600,00 | 600,00 |
| U1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 4.000,00 | 4.070,00 |
| U1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 7.014.918,00 | 8.588.418,03 |
| U1.03.01.00.000 | Acquisto di beni | 155.000,00 | 163.527,46 |
| U1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni | 11.000,00 | 11.650,20 |
| U1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo | 143.000,00 | 150.877,26 |
| U1.03.01.05.000 | Medicinali e altri beni di consumo sanitario | 1.000,00 | 1.000,00 |
| U1.03.02.00.000 | Acquisto di servizi | 6.859.918,00 | 8.424.890,57 |
| U1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 4.605.901,00 | 5.555.923,02 |
| U1.03.02.02.000 | Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta | 334.067,00 | 337.905,02 |
| U1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 32.800,00 | 43.775,00 |
| U1.03.02.05.000 | Utenze e canoni | 163.900,00 | 216.049,58 |
| U1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi | 135.000,00 | 183.679,91 |
| U1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni | 317.500,00 | 432.992,43 |
| U1.03.02.10.000 | Consulenze | 60.000,00 | 75.000,00 |
| U1.03.02.11.000 | Prestazioni professionali e specialistiche | 85.500,00 | 103.228,56 |
| U1.03.02.12.000 | Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 105.000,00 | 106.277,98 |
| U1.03.02.13.000 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 615.000,00 | 807.823,30 |
| U1.03.02.15.000 | Contratti di servizio pubblico | 500,00 | 500,00 |
| U1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi | 12.000,00 | 14.195,94 |
| U1.03.02.17.000 | Servizi finanziari | 16.000,00 | 29.788,60 |
| U1.03.02.18.000 | Servizi sanitari | 30.000,00 | 34.900,00 |



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

76

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 230.000,00 | 259.571,49 |
| U1.03.02.99.000 | Altri servizi | 116.750,00 | 223.279,74 |
| U1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 5.569.652,00 | 7.221.785,36 |
| U1.04.01.00.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 425.946,00 | 770.147,32 |
| U1.04.01.01.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 80.696,00 | 146.075,62 |
| U1.04.01.02.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 145.250,00 | 424.071,70 |
| U1.04.01.04.000 | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione | 200.000,00 | 200.000,00 |
| U1.04.02.00.000 | Trasferimenti correnti a Famiglie | 4.945.706,00 | 5.576.713,07 |
| U1.04.02.01.000 | Interventi previdenziali | 4.935.706,00 | 5.566.713,07 |
| U1.04.02.03.000 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U1.04.03.00.000 | Trasferimenti correnti a Imprese | 8.000,00 | 15.786,69 |
| U1.04.03.02.000 | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate | 3.000,00 | 6.000,00 |
| U1.04.03.99.000 | Trasferimenti correnti a altre imprese | 5.000,00 | 9.786,69 |
| U1.04.04.00.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 190.000,00 | 859.138,28 |
| U1.04.04.01.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 190.000,00 | 859.138,28 |
| U1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 423.240,00 | 423.240,00 |
| U1.10.01.00.000 | Fondi di riserva e altri accantonamenti | 383.240,00 | 383.240,00 |
| U1.10.01.01.000 | Fondo di riserva | 245.000,00 | 245.000,00 |
| U1.10.01.99.000 | Altri fondi e accantonamenti | 138.240,00 | 138.240,00 |
| U1.10.02.00.000 | Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 |
| U1.10.02.01.000 | Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 |
| U1.10.04.00.000 | Premi di assicurazione | 40.000,00 | 40.000,00 |
| U1.10.04.01.000 | Premi di assicurazione contro i danni | 40.000,00 | 40.000,00 |
| U2.00.00.00.000 | Spese in conto capitale | 219.000,00 | 255.363,63 |
| U2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 219.000,00 | 255.363,63 |
| U2.02.01.00.000 | Beni materiali | 219.000,00 | 255.363,63 |
| U2.02.01.03.000 | Mobili e arredi | 70.000,00 | 78.605,23 |
| U2.02.01.05.000 | Attrezzature | 4.000,00 | 6.342,40 |
| U2.02.01.06.000 | Macchine per ufficio | 0,00 | 0,00 |
| U2.02.01.07.000 | Hardware | 140.000,00 | 165.416,00 |
| U2.02.01.11.000 | Oggetti di valore | 0,00 | 0,00 |
| U2.02.01.99.000 | Altri beni materiali | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U2.02.03.00.000 | Beni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| U2.02.03.02.000 | Software | 0,00 | 0,00 |
| U2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| U2.05.02.00.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U2.05.02.01.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | 0,00 | 0,00 |



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

77

ASSEMBLEA LEGISLATIVA DELLE MARCHE

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 4.150.000,00 | 4.426.551,25 |
| U7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 4.021.000,00 | 4.297.045,86 |
| U7.01.01.00.000 | Versamenti di altre ritenute | 226.000,00 | 259.630,49 |
| U7.01.01.01.000 | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 6.000,00 | 6.610,24 |
| U7.01.01.02.000 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 220.000,00 | 253.020,25 |
| U7.01.02.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 3.623.000,00 | 3.858.842,74 |
| U7.01.02.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 2.450.000,00 | 2.653.929,23 |
| U7.01.02.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.173.000,00 | 1.204.913,51 |
| U7.01.03.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 46.000,00 | 51.904,76 |
| U7.01.03.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 45.000,00 | 50.903,76 |
| U7.01.03.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 1.000,00 | 1.001,00 |
| U7.01.99.00.000 | Altre uscite per partite di giro | 126.000,00 | 126.667,87 |
| U7.01.99.03.000 | Costituzione fondi economici e carte aziendali | 79.000,00 | 79.002,00 |
| U7.01.99.99.000 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 47.000,00 | 47.665,87 |
| U7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 129.000,00 | 129.505,39 |
| U7.02.01.00.000 | Acquisto di beni e servizi per conto terzi | 17.920,00 | 17.921,00 |
| U7.02.01.02.000 | Acquisto di servizi per conto di terzi | 17.920,00 | 17.921,00 |
| U7.02.02.00.000 | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | 62.080,00 | 62.083,56 |
| U7.02.02.01.000 | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali | 40.000,00 | 40.000,56 |
| U7.02.02.03.000 | Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza | 22.080,00 | 22.083,00 |
| U7.02.03.00.000 | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | 48.000,00 | 48.002,03 |
| U7.02.03.01.000 | Trasferimenti per conto terzi a Famiglie | 25.000,00 | 25.001,00 |
| U7.02.03.02.000 | Trasferimenti per conto terzi a Imprese | 23.000,00 | 23.001,03 |
| U7.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | 1.000,00 | 1.498,80 |
| U7.02.04.01.000 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 1.000,00 | 1.498,80 |
| U0.00.00.00.000 | Totale Spese | 27.455.907,00 | 32.666.853,12 |