

Regione Umbria

**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2026 - 2028**

ALLEGATO 1



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 0101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	321.173.640,84	47.800.000,00	321.445.171,60	47.800.000,00	313.039.421,69	47.800.000,00
1010117	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF NON SANITÀ	93.905.982,00	4.000.000,00	93.872.697,00	4.000.000,00	87.482.000,00	4.000.000,00
1010120	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) NON SANITÀ	97.767.658,84	12.000.000,00	98.072.474,60	12.000.000,00	96.057.421,69	12.000.000,00
1010131	IMPOSTA REGIONALE SULLA BENZINA PER AUTOTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	IMPOSTA DI ISCRIZIONE AL PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010143	IMPOSTA REGIONALE SULLE CONCESSIONI STATALI SUI BENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010146	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	0,00
1010147	TASSA SULLA CONCESSIONE PER LA CACCIA E PER LA PESCA	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
1010148	TASSE SULLE CONCESSIONI REGIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	121.000.000,00	31.800.000,00	121.000.000,00	31.800.000,00	121.000.000,00	31.800.000,00
1010155	TASSA DI ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010159	TRIBUTO SPECIALE PER IL DEPOSITO IN DISCARICA DEI RIFIUTI SOLIDI	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
1010168	ADDIZIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010177	ADDIZIONALE REGIONALE SUL GAS NATURALE	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
1010199	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010200	Tipologia 0102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	1.612.293.301,58	0,00	1.612.293.301,58	0,00	1.612.293.301,58	0,00
1010201	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE - IRAP SANITÀ	282.786.717,71	0,00	282.786.717,71	0,00	282.786.717,71	0,00
1010203	COMPARTECIPAZIONE IVA - SANITÀ	1.174.805.583,87	0,00	1.174.805.583,87	0,00	1.174.805.583,87	0,00



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
1010204	ADDIZIONALE IRPEF - SANITÀ	154.701.000,00	0,00	154.701.000,00	0,00	154.701.000,00	0,00
1010400	Tipologia 0104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	98.918.815,96	0,00	98.918.815,96	0,00	98.918.815,96	0,00
1010409	COMPARTECIPAZIONI ACCISE BENZINA E GASOLIO DESTINATE AD ALIMENTARE IL FONDO NAZIONALE TRASPORTI DI CUI ALL'ART.16 BIS DEL DL 95/2012	98.918.815,96	0,00	98.918.815,96	0,00	98.918.815,96	0,00
1030100	Tipologia 0301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	262.788.966,56	0,00	262.788.966,56	0,00	262.788.966,56	0,00
1030101	FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	4.904.814,00	0,00	4.904.814,00	0,00	4.904.814,00	0,00
1030102	FONDO PEREQUATIVO DALLO STATO - SANITÀ	257.884.152,56	0,00	257.884.152,56	0,00	257.884.152,56	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.295.174.724,94	47.800.000,00	2.295.446.255,70	47.800.000,00	2.287.040.505,79	47.800.000,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 0101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	121.036.342,59	69.637.504,97	90.063.070,04	38.664.232,42	82.255.447,83	30.856.610,21
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	121.036.342,59	69.637.504,97	90.063.070,04	38.664.232,42	82.255.447,83	30.856.610,21
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 0102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 0103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
2010302	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
2010400	Tipologia 0104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 0105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	15.317.526,33	15.317.526,33	1.959.445,45	1.959.445,45	471.881,44	471.881,44



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
2010501	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	15.271.526,33	15.271.526,33	1.959.445,45	1.959.445,45	471.881,44	471.881,44
2010502	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	144.353.868,92	84.955.031,30	100.022.515,49	40.623.677,87	90.727.329,27	31.328.491,65
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	106.598.713,19	110.700,00	106.598.713,19	110.700,00	106.598.713,19	110.700,00
3010001	VENDITA DI BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010002	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	88.363.399,26	110.700,00	88.363.399,26	110.700,00	88.363.399,26	110.700,00
3010003	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	18.235.313,93	0,00	18.235.313,93	0,00	18.235.313,93	0,00
3020000	Tipologia 0200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	815.822,00	815.822,00	815.822,00	815.822,00	815.822,00	815.822,00
3020001	ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3020002	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	475.822,00	475.822,00	475.822,00	475.822,00	475.822,00	475.822,00
3020003	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
3020004	ENTRATE DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3030000	Tipologia 0300: INTERESSI ATTIVI	17.107.956,56	461.455,16	17.017.368,65	470.867,25	17.021.755,69	475.254,29
3030001	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3030003	ALTRI INTERESSI ATTIVI	17.007.956,56	361.455,16	16.917.368,65	370.867,25	16.921.755,69	375.254,29
3050000	Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	18.401.755,95	16.716.676,56	18.191.823,39	16.506.744,00	14.741.823,39	13.056.744,00



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
3050001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
3050002	RIMBORSI IN ENTRATA	2.001.163,39	574.084,00	1.931.623,39	504.544,00	1.931.623,39	504.544,00
3050099	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	16.270.592,56	16.012.592,56	16.130.200,00	15.872.200,00	12.680.200,00	12.422.200,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	142.924.247,70	18.104.653,72	142.623.727,23	17.904.133,25	139.178.114,27	14.458.520,29
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 0200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	345.174.779,59	345.174.779,59	45.331.681,07	45.331.681,07	31.393.797,87	31.393.797,87
4020001	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	331.193.184,97	331.193.184,97	37.472.247,47	37.472.247,47	29.439.997,41	29.439.997,41
4020002	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020003	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020004	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020005	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	13.981.594,62	13.981.594,62	7.859.433,60	7.859.433,60	1.953.800,46	1.953.800,46
4030000	Tipologia 0300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030010	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030012	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030014	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 0400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040001	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040002	CESSIONE DI TERRENI E DI BENI MATERIALI NON PRODOTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 0500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00
4050003	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
4050004	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00	12.037.000,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	357.211.779,59	357.211.779,59	57.368.681,07	57.368.681,07	43.430.797,87	43.430.797,87
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 0100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010002	ALIENAZIONE DI QUOTE DI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 0200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
5020001	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
5020003	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 0300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	1.678.718,08	1.678.718,08	1.683.761,15	1.683.761,15	1.423.489,95	1.423.489,95
5030006	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	98.240,11	98.240,11	98.535,23	98.535,23	98.831,22	98.831,22
5030008	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA IMPRESE	1.580.477,97	1.580.477,97	1.585.225,92	1.585.225,92	1.324.658,73	1.324.658,73
5040000	Tipologia 0400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00
5040003	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040006	PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	156.678.718,08	6.678.718,08	156.683.761,15	6.683.761,15	156.423.489,95	6.423.489,95
	ACCENSIONE PRESTITI						
6030000	Tipologia 0300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	64.475.222,41	64.475.222,41	21.015.625,00	21.015.625,00	12.650.000,00	12.650.000,00
6030001	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	64.475.222,41	64.475.222,41	21.015.625,00	21.015.625,00	12.650.000,00	12.650.000,00



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Allegato 1

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 0100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010001	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 0100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.272.264.293,85	0,00	1.265.165.667,00	0,00	1.252.325.000,00	0,00
9010001	ALTRE RITENUTE	21.385.000,00	0,00	21.385.000,00	0,00	21.385.000,00	0,00
9010002	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	19.530.000,00	0,00	19.530.000,00	0,00	19.530.000,00	0,00
9010003	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.590.000,00	0,00	1.590.000,00	0,00	1.590.000,00	0,00
9010004	FINANZIAMENTO DELLA GESTIONE SANITARIA DALLA GESTIONE ORDINARIA DELLA REGIONE	23.969.293,85	0,00	16.870.667,00	0,00	4.030.000,00	0,00
9010099	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.205.790.000,00	0,00	1.205.790.000,00	0,00	1.205.790.000,00	0,00
9020000	Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
9020004	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
9020099	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.272.614.293,85	0,00	1.265.515.667,00	0,00	1.252.675.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	4.473.432.855,49	619.225.405,10	4.038.676.232,64	191.395.878,34	3.982.125.237,15	156.091.299,76



Regione Umbria

PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Allegato 1

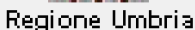
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	58.475.860,98	5.568.715,61	55.644.739,00	2.801.786,96	55.010.984,47	2.168.032,43
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.755.621,36	387.387,40	5.580.004,67	200.770,71	5.538.022,20	158.788,24
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	52.174.647,21	33.831.294,27	43.104.516,77	25.507.034,66	35.561.864,71	18.624.382,60
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.327.417.767,48	318.229.970,54	2.293.677.952,65	285.348.955,71	2.277.378.377,70	269.660.736,53
105	TRASFERIMENTI DI TRIBUTI (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	INTERESSI PASSIVI	39.823.257,52	0,00	39.667.719,60	0,00	39.548.930,69	0,00
108	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	524.939,10	31.939,10	506.671,65	13.671,65	506.671,65	13.671,65
110	ALTRE SPESE CORRENTI	48.230.593,46	10.460.857,82	54.262.523,11	14.529.149,51	58.184.296,67	18.529.149,51
100	Totale TITOLO 1	2.532.402.687,11	368.510.164,74	2.492.444.127,45	328.401.369,20	2.471.729.148,09	309.154.760,96
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	24.024.226,16	22.697.226,16	27.002.346,81	25.800.346,81	13.285.320,98	12.153.320,98
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	396.749.796,68	394.899.699,89	75.744.566,27	73.894.566,27	65.626.404,74	63.776.404,74
204	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	420.774.022,84	417.596.926,05	102.746.913,08	99.694.913,08	78.911.725,72	75.929.725,72
	TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE						
301	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
303	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	157.107.333,34	0,00	157.107.333,34	0,00	157.107.333,34	0,00
300	Totale TITOLO 3	162.107.333,34	5.000.000,00	162.107.333,34	5.000.000,00	162.107.333,34	5.000.000,00
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI						
401	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	5.533.444,00	0,00	5.533.444,00	0,00	5.533.444,00	0,00
403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	10.322.244,79	0,00	11.169.126,00	0,00	11.169.126,00	0,00
405	FONDI PER RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	15.855.688,79	0,00	16.702.570,00	0,00	16.702.570,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

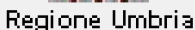
Allegato 1

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI 2026		PREVISIONI 2027		PREVISIONI 2028	
		TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.271.219.293,85	0,00	1.264.120.667,00	0,00	1.251.280.000,00	0,00
702	USCITE PER CONTO TERZI	1.395.000,00	0,00	1.395.000,00	0,00	1.395.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	1.272.614.293,85	0,00	1.265.515.667,00	0,00	1.252.675.000,00	0,00
	TOTALE	4.443.754.025,93	831.107.090,79	4.039.516.610,87	433.096.282,28	3.982.125.777,15	390.084.486,68



Allegato 1

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.405.759,25	176.579,90	1.003.061,72	18.730.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.316.150,87
02	SEGRETERIA GENERALE	1.579.742,56	117.120,34	9.488,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706.351,46
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	2.320.956,13	188.030,05	1.145.617,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144,29	0,00	3.690.748,37
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	339.212,13	34.081,72	2.354.951,00	11.831.350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	13.000,00	14.812.595,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	551.924,19	959.169,59	4.825.984,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.828,00	7.174.906,12
06	UFFICIO TECNICO	623.124,22	45.237,52	46.586,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714.948,26
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.469.993,04	114.124,98	5.602.853,01	95.213,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.282.184,73
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	89.829,94	6.377,31	516,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.723,91
10	RISORSE UMANE	6.470.588,30	178.237,53	259.554,62	334.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.242.380,45
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.562.554,89	1.232.805,80	968.206,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.339,54	5.000,00	6.797.906,71
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.895.356,07	264.248,64	4.093.761,33	484.812,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.738.178,60
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24.309.040,72	3.316.013,38	20.310.582,14	31.476.126,41	0,00	0,00	0,00	0,00	305.483,83	855.828,00	80.573.074,48
03	MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	66.540,51	4.723,92	382,72	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.147,15
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00
	TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	66.540,51	4.723,92	382,72	211.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.147,15
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	6.749,51	479,17	38,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.267,50
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	6.457,41	458,43	37,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.952,98
03	EDILIZIA SCOLASTICA	238.172,98	16.908,64	81.369,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.451,48
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	163.009,07	11.833,10	933,28	12.581.686,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.757.462,01
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
07	DIRITTO ALLO STUDIO	197.853,31	14.046,22	1.137,96	2.260.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.473.056,49
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	6.733,86	478,06	211.088,74	20.254.355,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.472.655,76
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	618.976,14	44.203,62	294.605,80	35.146.060,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.103.846,22



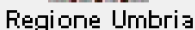
Allegato 1

[illegible]



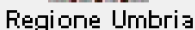
Allegato 1

[illegible]



Allegato 1

[illegible]



Allegato 1

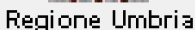
[illegible]

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

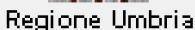
Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	594.584,91	38.451,94	34.821,76	139.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807.513,07
02	COOPERAZIONE TERRITORIALE	43.903,07	3.116,82	252,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.272,41
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		638.487,98	41.568,76	35.074,28	139.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.785,48
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.560,66	1.760.560,66
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.550.346,98	18.550.346,98
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.032.357,82	26.032.357,82
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.343.265,46	46.343.265,46
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.423.257,52	0,00	0,00	0,00	38.423.257,52
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.423.257,52	0,00	0,00	0,00	38.423.257,52
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE											
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	58.475.860,98	5.755.621,36	52.174.647,21	2.327.417.767,48	0,00	0,00	39.823.257,52	0,00	524.939,10	48.230.593,46	2.532.402.687,11



Allegato 1

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.406.759,25	187.579,90	991.061,72	18.730.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.316.150,8
02	SEGRETERIA GENERALE	1.579.742,56	117.120,34	9.488,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706.351,4
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	2.320.956,13	188.030,05	1.070.617,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144,29	0,00	3.615.748,3
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	339.212,13	34.081,72	2.354.951,00	11.831.350,14	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	13.000,00	14.812.594,9
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	551.924,19	959.169,59	4.294.984,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.828,00	6.532.906,1
06	UFFICIO TECNICO	623.124,22	45.237,52	29.583,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697.945,6
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.469.993,04	114.124,98	5.467.554,21	115.213,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.166.885,9
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	89.829,94	6.377,31	516,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.723,9
10	RISORSE UMANE	6.470.588,30	178.237,53	259.554,62	224.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.132.380,4
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.562.554,89	1.232.805,80	967.309,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.339,54	5.000,00	6.797.010,0
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.317.884,58	91.096,13	636.160,45	175.838,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.220.979,9
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21.732.569,23	3.153.860,87	16.081.783,16	31.077.152,59	0,00	0,00	0,00	0,00	305.483,83	744.828,00	73.095.677,6
03	MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	66.540,51	4.723,92	382,72	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.147,1
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,0
	TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	66.540,51	4.723,92	382,72	211.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.147,1
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	6.749,51	479,17	38,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.267,5
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	6.457,41	458,43	37,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.952,9
03	EDILIZIA SCOLASTICA	238.172,98	16.908,64	81.369,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.451,4
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	163.009,07	11.833,10	933,28	12.581.686,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.757.462,0
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,0
07	DIRITTO ALLO STUDIO	197.853,31	14.046,22	1.137,96	1.452.523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.560,4
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	6.733,86	478,06	38,74	406.711,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.962,0
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	618.976,14	44.203,62	83.555,80	14.490.920,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.237.656,4



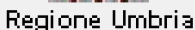
Allegato 1

[illegible]



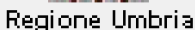
Allegato 1

[illegible]



Allegato 1

[illegible]



SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2027
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

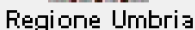
[illegible]

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2027
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

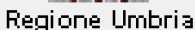
Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	594.584,91	38.451,94	34.821,76	130.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.513,07
02	COOPERAZIONE TERRITORIALE	43.903,07	3.116,82	252,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.272,41
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		638.487,98	41.568,76	35.074,28	130.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845.785,48
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.726.991,01	1.726.991,01
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.537.554,59	18.537.554,59
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.221.649,51	32.221.649,51
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.486.195,11	52.486.195,11
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.667.719,60	0,00	0,00	0,00	39.667.719,60
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.667.719,60	0,00	0,00	0,00	39.667.719,60
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE											
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	55.644.739,00	5.580.004,67	43.104.516,77	2.293.677.952,65	0,00	0,00	39.667.719,60	0,00	506.671,65	54.262.523,11	2.492.444.127,45



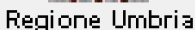
Allegato 1

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2.406.759,25	187.579,90	991.061,72	18.730.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.316.150,87
02	SEGRETERIA GENERALE	1.579.742,56	117.120,34	9.488,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706.351,46
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	2.320.956,13	188.030,05	1.070.617,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144,29	0,00	3.615.748,37
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	339.212,13	34.081,72	2.354.951,00	11.831.350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	13.000,00	14.812.595,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	551.924,19	959.169,59	4.264.984,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.828,00	6.502.906,12
06	UFFICIO TECNICO	623.124,22	45.237,52	29.583,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697.945,66
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.469.993,04	114.124,98	4.037.554,21	115.213,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.736.885,93
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	89.829,94	6.377,31	516,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.723,91
10	RISORSE UMANE	6.470.588,30	178.237,53	259.554,62	224.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.132.380,45
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.562.554,89	1.232.805,80	967.309,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.339,54	5.000,00	6.797.010,01
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	700.963,70	49.283,66	305.569,18	115.363,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.180,29
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21.115.648,35	3.112.048,40	14.291.191,89	31.016.677,60	0,00	0,00	0,00	0,00	305.483,83	744.828,00	70.585.878,07
03	MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	66.540,51	4.723,92	382,72	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.147,15
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00
	TOTALE MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	66.540,51	4.723,92	382,72	211.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.147,15
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	6.749,51	479,17	38,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.267,50
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	6.457,41	458,43	37,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.952,98
03	EDILIZIA SCOLASTICA	238.172,98	16.908,64	81.369,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.451,48
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	163.009,07	11.833,10	933,28	12.581.686,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.757.462,01
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
07	DIRITTO ALLO STUDIO	197.853,31	14.046,22	1.137,96	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713.037,49
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	6.733,86	478,06	38,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.250,66
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	618.976,14	44.203,62	83.555,80	13.131.686,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.878.422,12



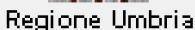
Allegato 1

[illegible]



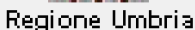
Allegato 1

[illegible]



Allegato 1

[illegible]



SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2028
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

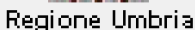
[illegible]

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2028
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

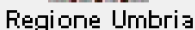
Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	594.584,91	38.451,94	34.821,76	130.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.513,07
02	COOPERAZIONE TERRITORIALE	43.903,07	3.116,82	252,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.272,41
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		638.487,98	41.568,76	35.074,28	130.654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845.785,48
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.991,01	1.665.991,01
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.520.328,15	18.520.328,15
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.221.649,51	36.221.649,51
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.407.968,67	56.407.968,67
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.548.930,69	0,00	0,00	0,00	39.548.930,69
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.548.930,69	0,00	0,00	0,00	39.548.930,69
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE											
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	55.010.984,47	5.538.022,20	35.561.864,71	2.277.378.377,70	0,00	0,00	39.548.930,69	0,00	506.671,65	58.184.296,67	2.471.729.148,09



Allegato 1

[illegible]



Allegato 1

[illegible]



Regione Umbria

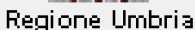
PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

Pagina 3 / 15

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE ***PREVISIONI DI COMPETENZA*** ***Esercizio finanziario 2026***

Allegato 1

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
10	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ											
01	TRASPORTO FERROVIARIO	0,00	0,00	114.775.104,70	0,00	0,00	114.775.104,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	8.558.158,52	0,00	0,00	8.558.158,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,00	2.957.391,41	11.494.712,15	0,00	0,00	14.452.103,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	80.000,00	15.349.072,69	0,00	0,00	15.429.072,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	3.037.391,41	150.177.048,06	0,00	0,00	153.214.439,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	235.051,88	300.000,00	0,00	0,00	535.051,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	3.128.895,97	0,00	0,00	0,00	3.128.895,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	3.363.947,85	300.000,00	0,00	0,00	3.663.947,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	0,00	789.000,00	0,00	0,00	0,00	789.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,00	0,00	144.784.320,48	0,00	0,00	144.784.320,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Allegato 1

[illegible]

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

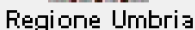
MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione 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	FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	1.211.883,88	1.173.067,15	0,00	0,00	2.384.951,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	1.211.883,88	1.173.067,15	0,00	0,00	2.384.951,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	24.024.226,16	396.749.796,68	0,00	0,00	420.774.022,84	0,00	5.000.000,00	0,00	157.107.333,34	162.107.333,34

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI 2027
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

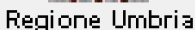
MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione 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	FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	1.417.847,09	0,00	0,00	0,00	1.417.847,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,00	1.417.847,09	0,00	0,00	0,00	1.417.847,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	27.002.346,81	75.744.566,27	0,00	0,00	102.746.913,08	0,00	5.000.000,00	0,00	157.107.333,34	162.107.333,34



Allegato 1

Esercizio finanziario 2026

[illegible]



Allegato 1

Esercizio finanziario 2026

[illegible]

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI 2028

Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

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	FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.107.333,34	7.107.333,34
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	13.285.320,98	65.626.404,74	0,00	0,00	78.911.725,72	0,00	5.000.000,00	0,00	157.107.333,34	162.107.333,34

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborsi di altre forme di indebitamento	Fondi per Rimborso Prestiti	Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI
		401	402	403	404	405	400
09	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	5.533.444,00	0,00	10.322.244,79	0,00	0,00	15.855.688,79
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	5.533.444,00	0,00	10.322.244	0,00	0,00	15.855.688,79
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.533.444,00	0,00	10.322.244,79	0,00	0,00	15.855.688,79

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2027
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborsi di altre forme di indebitamento	Fondi per Rimborso Prestiti	Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI
		401	402	403	404	405	400
09	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	5.533.444,00	0,00	11.169.126,00	0,00	0,00	16.702.570,00
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	5.533.444,00	0,00	11.169.126	0,00	0,00	16.702.570,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.533.444,00	0,00	11.169.126,00	0,00	0,00	16.702.570,00

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2028
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborsi di altre forme di indebitamento	Fondi per Rimborso Prestiti	Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI
		401	402	403	404	405	400
09	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	5.533.444,00	0,00	11.169.126,00	0,00	0,00	16.702.570,00
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	5.533.444,00	0,00	11.169.126	0,00	0,00	16.702.570,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.533.444,00	0,00	11.169.126,00	0,00	0,00	16.702.570,00

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI 2028
Esercizio finanziario 2026

Allegato 1

Regione Umbria

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	751.280.000,00	1.395.000,00	752.675.000,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN	500.000.000,00	0,00	500.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.251.280.000,00	1.395.000,00	1.252.675.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.251.280.000,00	1.395.000,00	1.252.675.000,00



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.295.174.724,94	2.884.733.289,33
E.1.01.01.00.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	321.173.640,84	444.485.469,31
E.1.01.01.17.000	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF NON SANITÀ	93.905.982,00	121.926.982,00
E.1.01.01.17.000	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF NON SANITÀ	93.905.982,00	121.926.982,00
E.1.01.01.20.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) NON SANITÀ	97.767.658,84	98.002.776,76
E.1.01.01.20.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) NON SANITÀ	97.767.658,84	98.002.776,76
E.1.01.01.31.000	IMPOSTA REGIONALE SULLA BENZINA PER AUTOTRAZIONE	0,00	0,00
E.1.01.01.31.000	IMPOSTA REGIONALE SULLA BENZINA PER AUTOTRAZIONE	0,00	0,00
E.1.01.01.40.000	IMPOSTA DI ISCRIZIONE AL PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO (PRA)	0,00	0,00
E.1.01.01.40.000	IMPOSTA DI ISCRIZIONE AL PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO (PRA)	0,00	0,00
E.1.01.01.43.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE CONCESSIONI STATALI SUI BENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	0,00	0,00
E.1.01.01.43.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE CONCESSIONI STATALI SUI BENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	0,00	0,00
E.1.01.01.46.000	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	3.600.000,00	3.600.000,00
E.1.01.01.46.000	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	3.600.000,00	3.600.000,00
E.1.01.01.47.000	TASSA SULLA CONCESSIONE PER LA CACCIA E PER LA PESCA	2.500.000,00	2.500.000,00
E.1.01.01.47.000	TASSA SULLA CONCESSIONE PER LA CACCIA E PER LA PESCA	2.500.000,00	2.500.000,00
E.1.01.01.48.000	TASSE SULLE CONCESSIONI REGIONALI	0,00	0,00
E.1.01.01.48.000	TASSE SULLE CONCESSIONI REGIONALI	0,00	0,00
E.1.01.01.50.000	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	121.000.000,00	215.757.575,94
E.1.01.01.50.000	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	121.000.000,00	215.757.575,94
E.1.01.01.55.000	TASSA DI ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO PROFESSIONALE	0,00	0,00
E.1.01.01.55.000	TASSA DI ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO PROFESSIONALE	0,00	0,00
E.1.01.01.59.000	TRIBUTO SPECIALE PER IL DEPOSITO IN DISCARICA DEI RIFIUTI SOLIDI	1.200.000,00	1.498.134,61
E.1.01.01.59.000	TRIBUTO SPECIALE PER IL DEPOSITO IN DISCARICA DEI RIFIUTI SOLIDI	1.200.000,00	1.498.134,61
E.1.01.01.68.000	ADDIZIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	0,00	0,00
E.1.01.01.68.000	ADDIZIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	0,00	0,00
E.1.01.01.77.000	ADDIZIONALE REGIONALE SUL GAS NATURALE	1.200.000,00	1.200.000,00
E.1.01.01.77.000	ADDIZIONALE REGIONALE SUL GAS NATURALE	1.200.000,00	1.200.000,00
E.1.01.01.99.000	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	0,00	0,00
E.1.01.01.99.000	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	0,00	0,00
E.1.01.02.00.000	TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	1.612.293.301,58	1.765.589.763,56
E.1.01.02.01.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE - IRAP SANITÀ	282.786.717,71	370.490.837,98
E.1.01.02.01.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE - IRAP SANITÀ	282.786.717,71	370.490.837,98



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.1.01.02.03.000	COMPARTECIPAZIONE IVA - SANITÀ	1.174.805.583,87	1.211.014.871,57
E.1.01.02.03.000	COMPARTECIPAZIONE IVA - SANITÀ	1.174.805.583,87	1.211.014.871,57
E.1.01.02.04.000	ADDIZIONALE IRPEF - SANITÀ	154.701.000,00	184.084.054,01
E.1.01.02.04.000	ADDIZIONALE IRPEF - SANITÀ	154.701.000,00	184.084.054,01
E.1.01.04.00.000	COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	98.918.815,96	98.918.815,96
E.1.01.04.09.000	COMPARTECIPAZIONI ACCISE BENZINA E GASOLIO DESTINATE AD ALIMENTARE IL FONDO NAZIONALE TRASPORTI DI CUI ALL'ART.16 BIS DEL DL 95/2012	98.918.815,96	98.918.815,96
E.1.01.04.09.000	COMPARTECIPAZIONI ACCISE BENZINA E GASOLIO DESTINATE AD ALIMENTARE IL FONDO NAZIONALE TRASPORTI DI CUI ALL'ART.16 BIS DEL DL 95/2012	98.918.815,96	98.918.815,96
E.1.03.01.00.000	FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	262.788.966,56	575.739.240,50
E.1.03.01.01.000	FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	4.904.814,00	4.904.814,00
E.1.03.01.01.000	FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	4.904.814,00	4.904.814,00
E.1.03.01.02.000	FONDO PEREQUATIVO DALLO STATO - SANITÀ	257.884.152,56	570.834.426,50
E.1.03.01.02.000	FONDO PEREQUATIVO DALLO STATO - SANITÀ	257.884.152,56	570.834.426,50
E.2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	144.353.868,92	430.190.890,76
E.2.01.01.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	121.036.342,59	370.204.500,26
E.2.01.01.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	121.036.342,59	369.649.537,94
E.2.01.01.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	121.036.342,59	369.649.537,94
E.2.01.01.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	554.962,32
E.2.01.01.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	554.962,32
E.2.01.01.03.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00
E.2.01.01.03.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00
E.2.01.02.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.000.000,00	30.899.347,14
E.2.01.03.02.000	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.000.000,00	30.899.347,14
E.2.01.03.02.000	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	8.000.000,00	30.899.347,14
E.2.01.04.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	45.500,00
E.2.01.04.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	45.500,00
E.2.01.04.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	45.500,00
E.2.01.05.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	15.317.526,33	29.041.543,36
E.2.01.05.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	15.271.526,33	28.806.385,65
E.2.01.05.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	15.271.526,33	28.806.385,65
E.2.01.05.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	46.000,00	235.157,71
E.2.01.05.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	46.000,00	235.157,71



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.00.00.00.000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	142.924.247,70	159.368.052,09
E.3.01.00.00.000	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	106.598.713,19	117.347.595,88
E.3.01.01.00.000	VENDITA DI BENI	0,00	0,00
E.3.01.01.01.000	VENDITA DI BENI	0,00	0,00
E.3.01.02.00.000	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	88.363.399,26	88.569.489,34
E.3.01.02.01.000	ENTRATE DALLA VENDITA DI SERVIZI	88.363.399,26	88.569.489,34
E.3.01.03.00.000	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	18.235.313,93	28.778.106,54
E.3.01.03.01.000	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO	15.291.313,93	24.667.450,42
E.3.01.03.02.000	FITTI, NOLEGGI E LOCAZIONI	2.944.000,00	4.110.656,12
E.3.02.00.00.000	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	815.822,00	5.766.176,23
E.3.02.01.00.000	ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	30.000,00	57.394,18
E.3.02.01.01.000	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E OBLAZIONI A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.000,00	37.394,18
E.3.02.01.02.000	PROVENTI DA RISARCIMENTO DANNI A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.000,00	10.000,00
E.3.02.01.99.000	ALTRE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DI IRREGOLARITA' E ILLECITI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE N.A.C.	10.000,00	10.000,00
E.3.02.02.00.000	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	475.822,00	1.579.532,91
E.3.02.02.01.000	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E OBLAZIONI A CARICO DELLE FAMIGLIE	365.822,00	1.438.067,89
E.3.02.02.02.000	PROVENTI DA RISARCIMENTO DANNI A CARICO DELLE FAMIGLIE	100.000,00	131.465,02
E.3.02.02.99.000	ALTRE ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DI IRREGOLARITÀ E ILLECITI DELLE FAMIGLIE N.A.C.	10.000,00	10.000,00
E.3.02.03.00.000	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	280.000,00	4.099.249,14
E.3.02.03.01.000	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E OBLAZIONI A CARICO DELLE IMPRESE	260.000,00	4.079.249,14
E.3.02.03.02.000	PROVENTI DA RISARCIMENTO DANNI A CARICO DELLE IMPRESE	10.000,00	10.000,00
E.3.02.03.99.000	ALTRE ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI DELLE IMPRESE N.A.C.	10.000,00	10.000,00
E.3.02.04.00.000	ENTRATE DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	30.000,00	30.000,00
E.3.02.04.01.000	PROVENTI DA MULTE, AMMENDE, SANZIONI E OBLAZIONI A CARICO DELLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	10.000,00	10.000,00
E.3.02.04.02.000	PROVENTI DA RISARCIMENTO DANNI A CARICO DELLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	10.000,00	10.000,00
E.3.02.04.99.000	ALTRE ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI DELLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE N.A.C.	10.000,00	10.000,00
E.3.03.00.00.000	INTERESSI ATTIVI	17.107.956,56	17.209.500,87
E.3.03.01.00.000	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	100.000,00	100.000,00
E.3.03.01.02.000	INTERESSI ATTIVI DA FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	100.000,00	100.000,00
E.3.03.03.00.000	ALTRI INTERESSI ATTIVI	17.007.956,56	17.109.500,87
E.3.03.03.01.000	INTERESSI ATTIVI DA DERIVATI	16.646.501,40	16.646.501,40
E.3.03.03.02.000	INTERESSI ATTIVI DI MORA	250.000,00	250.373,95
E.3.03.03.03.000	INTERESSI ATTIVI DA CONTI DELLA TESORERIA DELLO STATO O DI ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.000,00	10.000,00
E.3.03.03.04.000	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	0,00	0,00



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.03.03.99.000	ALTRI INTERESSI ATTIVI DIVERSI	101.455,16	202.625,52
E.3.05.00.00.000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	18.401.755,95	19.044.779,11
E.3.05.01.00.000	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	130.000,00	130.000,00
E.3.05.01.01.000	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	100.000,00	100.000,00
E.3.05.01.99.000	ALTRI INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C.	30.000,00	30.000,00
E.3.05.02.00.000	RIMBORSI IN ENTRATA	2.001.163,39	9.097.143,54
E.3.05.02.01.000	RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC#)	1.427.079,39	1.569.072,29
E.3.05.02.02.000	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE	10.000,00	10.000,00
E.3.05.02.03.000	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	549.084,00	7.502.633,89
E.3.05.02.04.000	INCASSI PER AZIONI DI RIVALSA NEI CONFRONTI DI TERZI	15.000,00	15.437,36
E.3.05.99.00.000	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	16.270.592,56	9.817.635,57
E.3.05.99.02.000	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART. 113 DEL D.LGS 50/2016) (LEGGE MERLONI)	258.000,00	258.000,01
E.3.05.99.03.000	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTABILE I VA (REVERSE CHARGE)	0,00	0,00
E.3.05.99.99.000	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	16.012.592,56	9.559.635,56
E.4.00.00.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	357.211.779,59	288.768.405,54
E.4.02.00.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	345.174.779,59	284.139.639,91
E.4.02.01.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	331.193.184,97	267.876.093,19
E.4.02.01.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	331.193.184,97	267.876.093,19
E.4.02.01.02.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00
E.4.02.02.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00
E.4.02.02.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00
E.4.02.03.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
E.4.02.04.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00
E.4.02.04.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00
E.4.02.05.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	13.981.594,62	16.263.546,72
E.4.02.05.02.000	FONDO EUROPEO PER LA PESCA (FEP)	188.337,50	40.350,32
E.4.02.05.03.000	FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	13.793.257,12	16.189.915,60
E.4.02.05.04.000	FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)	0,00	0,00
E.4.02.05.05.000	FONDO EUROPEO AGRICOLO DI ORIENTAMENTO E DI GARANZIA	0,00	0,00
E.4.02.05.99.000	ALTRI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	33.280,80
E.4.03.00.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	27,40
E.4.03.10.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	27,40
E.4.03.10.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	27,40



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.03.10.02.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00
E.4.03.12.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE	0,00	0,00
E.4.03.12.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
E.4.03.12.99.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
E.4.03.14.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00
E.4.03.14.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	0,00
E.4.04.01.00.000	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00
E.4.04.02.00.000	CESSIONE DI TERRENI E DI BENI MATERIALI NON PRODOTTI	0,00	0,00
E.4.04.02.01.000	CESSIONE DI TERRENI	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	12.037.000,00	4.628.738,23
E.4.05.03.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	1.637.069,98
E.4.05.03.01.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00
E.4.05.03.02.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	14.330,39
E.4.05.03.03.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00	0,00
E.4.05.03.04.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00	1.540,11
E.4.05.03.05.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00	1.621.199,48
E.4.05.03.06.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00	0,00
E.4.05.04.00.000	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	12.037.000,00	2.991.668,25
E.4.05.04.99.000	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	12.037.000,00	2.991.668,25
E.5.00.00.00.000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	156.678.718,08	157.089.442,09
E.5.01.00.00.000	ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
E.5.01.02.00.000	ALIENAZIONE DI QUOTE DI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO	0,00	0,00
E.5.01.02.01.000	ALIENAZIONE DI QUOTE DI FONDI IMMOBILIARI	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	5.000.000,00	5.000.000,00
E.5.02.01.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.000.000,00	5.000.000,00
E.5.02.01.02.000	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	5.000.000,00	5.000.000,00
E.5.02.03.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA IMPRESE	0,00	0,00
E.5.02.03.02.000	RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE A TASSO AGEVOLATO DA ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	1.678.718,08	2.089.442,09
E.5.03.06.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	98.240,11	114.584,83
E.5.03.06.02.000	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	98.240,11	114.584,83
E.5.03.08.00.000	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA IMPRESE	1.580.477,97	1.974.857,26



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.03.08.02.000	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO NON AGEVOLATO DA ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	1.580.477,97	1.974.857,26
E.5.04.00.00.000	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	150.000.000,00	150.000.000,00
E.5.04.03.00.000	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO IMPRESE	0,00	0,00
E.5.04.03.01.000	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
E.5.04.03.02.000	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
E.5.04.06.00.000	PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA	150.000.000,00	150.000.000,00
E.5.04.06.01.000	PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA	150.000.000,00	150.000.000,00
E.6.00.00.00.000	ACCENSIONE PRESTITI	64.475.222,41	64.475.222,41
E.6.03.00.00.000	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	64.475.222,41	64.475.222,41
E.6.03.01.00.000	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	64.475.222,41	64.475.222,41
E.6.03.01.01.000	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE DA IMPRESE	64.475.222,41	64.475.222,41
E.7.00.00.00.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
E.7.01.00.00.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
E.7.01.01.00.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
E.7.01.01.01.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
E.9.00.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.272.614.293,85	1.288.889.463,15
E.9.01.00.00.000	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.272.264.293,85	1.288.538.946,70
E.9.01.01.00.000	ALTRE RITENUTE	21.385.000,00	30.412.389,66
E.9.01.01.01.000	RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI	7.980.000,00	9.578.458,46
E.9.01.01.02.000	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMEN T)	13.200.000,00	20.569.980,64
E.9.01.01.99.000	ALTRE RITENUTE N.A.C.	205.000,00	263.950,56
E.9.01.02.00.000	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	19.530.000,00	25.478.120,49
E.9.01.02.01.000	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI	10.520.000,00	14.699.954,81
E.9.01.02.02.000	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI	8.010.000,00	9.435.478,43
E.9.01.02.99.000	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI	1.000.000,00	1.342.687,25
E.9.01.03.00.000	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.590.000,00	2.393.155,45
E.9.01.03.01.000	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	1.530.000,00	2.313.876,09
E.9.01.03.02.000	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	60.000,00	79.279,36
E.9.01.04.00.000	FINANZIAMENTO DELLA GESTIONE SANITARIA DALLA GESTIONE ORDINARIA DELLA REGIONE	23.969.293,85	23.969.293,85
E.9.01.04.99.000	FINANZIAMENTO REGIONALE AGGIUNTIVO SANITÀ N.A.C.	23.969.293,85	23.969.293,85
E.9.01.99.00.000	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.205.790.000,00	1.206.285.987,25
E.9.01.99.01.000	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	1.000.000,00	1.002.500,76
E.9.01.99.02.000	ANTICIPAZIONI SANITÀ DELLA TESORERIA STATALE	500.000.000,00	500.000.000,00



Regione Umbria

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Allegato 1

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
E.9.01.99.03.000	RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI	100.000,00	135.678,37
E.9.01.99.04.000	REINTEGRO DISPONIBILITÀ DAL CONTO SANITÀ AL CONTO NON SANITÀ DELLA REGIONE	350.000.000,00	350.000.000,00
E.9.01.99.05.000	REINTEGRO DISPONIBILITÀ DAL CONTO NON SANITÀ AL CONTO SANITÀ DELLA REGIONE	350.000.000,00	350.415.463,54
E.9.01.99.99.000	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	4.690.000,00	4.732.344,58
E.9.02.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI	350.000,00	350.516,45
E.9.02.04.00.000	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	350.000,00	350.516,45
E.9.02.04.01.000	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	300.000,00	300.516,45
E.9.02.04.02.000	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI	50.000,00	50.000,00
E.9.02.99.00.000	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
E.9.02.99.99.000	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00
	SPESE		
U.0.00.00.00.000	PARTE SPECIALE	39.007.891,39	0,00
U.0.01.00.00.000	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
U.0.04.00.00.000	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZ.NON CONTRAT.	39.007.891,39	0,00
		39.007.891,39	0,00
		39.007.891,39	0,00
U.1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	2.532.402.687,11	3.402.877.519,84
U.1.01.00.00.000	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	58.475.860,98	75.997.319,39
U.1.01.01.00.000	RETRIBUZIONI LORDE	44.473.908,33	58.106.505,20
U.1.01.01.01.000	RETRIBUZIONI IN DENARO	44.133.908,33	57.682.638,20
U.1.01.01.02.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	340.000,00	423.867,00
U.1.01.02.00.000	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	14.001.952,65	17.890.814,19
U.1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	12.842.952,65	16.666.498,43
U.1.01.02.02.000	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI	1.159.000,00	1.224.315,76
U.1.02.00.00.000	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.755.621,36	6.940.737,99
U.1.02.01.00.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	5.755.621,36	6.940.737,99
U.1.02.01.01.000	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	3.987.751,36	5.154.836,35
U.1.02.01.02.000	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	15.000,00	21.934,67
U.1.02.01.03.000	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	0,00	0,00
U.1.02.01.06.000	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	0,00	0,00
U.1.02.01.07.000	TASSA E/O CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	870,00	310,00
U.1.02.01.09.000	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	15.000,00	21.481,27



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.02.01.11.000	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	0,00	0,00
U.1.02.01.12.000	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	920.000,00	920.000,00
U.1.02.01.99.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	817.000,00	822.175,70
U.1.03.00.00.000	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	52.174.647,21	77.211.893,44
U.1.03.01.00.000	ACQUISTO DI BENI	473.798,45	803.340,64
U.1.03.01.01.000	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	27.000,00	30.016,00
U.1.03.01.02.000	ALTRI BENI DI CONSUMO	425.798,45	737.366,82
U.1.03.01.03.000	FLORA E FAUNA	19.500,00	19.541,48
U.1.03.01.04.000	ARMI E MATERIALE PER USI MILITARI, ORDINE PUBBLICO, SICUREZZA	0,00	0,00
U.1.03.01.05.000	MEDICINALI E ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO	1.500,00	16.416,34
U.1.03.02.00.000	ACQUISTO DI SERVIZI	51.700.848,76	76.408.552,80
U.1.03.02.01.000	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	85.807,84	108.132,30
U.1.03.02.02.000	ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICIT� E SERVIZI PER TRASFERITA	5.959.035,33	5.595.504,18
U.1.03.02.03.000	AGGI DI RISCOSSIONE	470.500,00	1.245.931,65
U.1.03.02.04.000	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE	196.000,00	285.426,22
U.1.03.02.05.000	UTENZE E CANONI	1.993.372,72	2.678.064,43
U.1.03.02.06.000	CANONI PER PROGETTI IN PARTENARIATO PUBBLICO-PRIVATO	0,00	0,00
U.1.03.02.07.000	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.526.159,39	2.465.186,72
U.1.03.02.08.000	LEASING OPERATIVO	0,00	0,00
U.1.03.02.09.000	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	1.633.265,00	3.126.955,05
U.1.03.02.10.000	CONSULENZE	1.284.738,27	889.743,91
U.1.03.02.11.000	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	818.549,73	1.658.724,11
U.1.03.02.12.000	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	0,00	0,00
U.1.03.02.13.000	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	1.758.000,00	3.340.063,05
U.1.03.02.14.000	SERVIZI DI RISTORAZIONE	1.000,00	3.930,40
U.1.03.02.15.000	CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	945.044,00	1.796.126,82
U.1.03.02.16.000	SERVIZI AMMINISTRATIVI	365.500,00	507.661,81
U.1.03.02.17.000	SERVIZI FINANZIARI	135.577,00	208.660,43
U.1.03.02.18.000	SERVIZI SANITARI	50.000,00	668.217,43
U.1.03.02.19.000	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	14.660.078,13	24.042.539,77
U.1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI	19.818.221,35	27.787.684,52
U.1.04.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.327.417.767,48	2.836.432.229,69
U.1.04.01.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.283.034.171,26	2.782.539.968,19
U.1.04.01.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	12.913.649,41	13.970.382,34



Regione Umbria

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Allegato 1

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.04.01.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	2.252.502.521,85	2.750.944.585,85
U.1.04.01.03.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI DI PREVIDENZA	2.000,00	9.000,00
U.1.04.01.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ORGANISMI INTERNI E/O UNITÀ LOCALI DELLA AMMINISTRAZIONE	17.616.000,00	17.616.000,00
U.1.04.02.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	661.286,56	661.286,56
U.1.04.02.01.000	INTERVENTI PREVIDENZIALI	0,00	0,00
U.1.04.02.02.000	INTERVENTI ASSISTENZIALI	40.000,00	40.000,00
U.1.04.02.03.000	BORSE DI STUDIO, DOTTORATI DI RICERCA E CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA AREA MEDICA	11.686,56	11.686,56
U.1.04.02.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE PER VINCITE	0,00	0,00
U.1.04.02.05.000	ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE	609.600,00	609.600,00
U.1.04.03.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE	34.051.907,55	39.109.161,31
U.1.04.03.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	26.953.476,55	22.432.365,51
U.1.04.03.02.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	55.970,00	40.842,81
U.1.04.03.99.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE	7.042.461,00	16.635.952,99
U.1.04.04.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	9.642.427,11	14.091.350,69
U.1.04.04.01.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	9.642.427,11	14.091.350,69
U.1.04.05.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI VERSATI ALL'UNIONE EUROPEA E AL RESTO DEL MONDO	27.975,00	30.462,94
U.1.04.05.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI AL RESTO DEL MONDO	24.300,00	26.787,94
U.1.04.05.99.000	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI ALLA UE	3.675,00	3.675,00
U.1.05.00.00.000	TRASFERIMENTI DI TRIBUTI (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00
U.1.05.02.00.000	COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI NON DESTINATE AL FINANZIAMENTO DELLA SPESA SANITARIA	0,00	0,00
U.1.05.02.05.000	TRIBUTO PROVINCIALE DEPOSITO IN DISCARICA DEI RIFIUTI SOLIDI	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	INTERESSI PASSIVI	39.823.257,52	40.135.869,20
U.1.07.02.00.000	INTERESSI PASSIVI SU TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE	12.950.000,00	12.950.000,00
U.1.07.02.01.000	INTERESSI PASSIVI SU TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE IN VALUTA DOMESTICA	12.950.000,00	12.950.000,00
U.1.07.05.00.000	INTERESSI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	10.212.155,32	10.212.155,32
U.1.07.05.01.000	INTERESSI PASSIVI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00
U.1.07.05.04.000	INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	10.212.155,32	10.212.155,32
U.1.07.06.00.000	ALTRI INTERESSI PASSIVI	16.661.102,20	16.973.713,88
U.1.07.06.01.000	INTERESSI SU DERIVATI	15.261.102,20	15.261.102,20
U.1.07.06.02.000	INTERESSI DI MORA	0,00	0,00
U.1.07.06.04.000	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA DEGLI ISTITUTI TESORIERI/CASSIERI	1.400.000,00	1.400.000,00
U.1.07.06.99.000	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0,00	312.611,68
U.1.08.00.00.000	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00
U.1.08.02.00.000	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITÙ ONEROSE	0,00	0,00



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.08.02.01.000	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITÙ ONEROSE	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	524.939,10	1.305.297,13
U.1.09.01.00.000	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC#)	253.000,00	850.299,01
U.1.09.01.01.000	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC#)	253.000,00	850.299,01
U.1.09.02.00.000	RIMBORSI DI IMPOSTE IN USCITA	170.000,00	353.059,02
U.1.09.02.01.000	RIMBORSI DI IMPOSTE E TASSE DI NATURA CORRENTE	170.000,00	353.059,02
U.1.09.03.00.000	RIMBORSI DI TRASFERIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00
U.1.09.03.01.000	RIMBORSI DI TRASFERIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00
U.1.09.99.00.000	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	101.939,10	101.939,10
U.1.09.99.01.000	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	18.267,45	18.267,45
U.1.09.99.02.000	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	5.000,00	5.000,00
U.1.09.99.04.000	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	22.000,00	22.000,00
U.1.09.99.05.000	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	56.671,65	56.671,65
U.1.09.99.07.000	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A UE E RESTO DEL MONDO DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	ALTRE SPESE CORRENTI	48.230.593,46	364.854.173,00
U.1.10.01.00.000	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	46.343.265,46	360.915.016,84
U.1.10.01.01.000	FONDO DI RISERVA	1.760.560,66	331.156.302,88
U.1.10.01.02.000	FONDO SPECIALI	4.000.000,00	4.000.000,00
U.1.10.01.03.000	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	18.550.346,98	18.600.356,14
U.1.10.01.04.000	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00
U.1.10.01.05.000	ACCANTONAMENTI AL FONDO PERDITE SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI	0,00	0,00
U.1.10.01.06.000	FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00	0,00
U.1.10.01.07.000	FONDO OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	14.874.000,00	0,00
U.1.10.01.99.000	ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI	7.158.357,82	7.158.357,82
U.1.10.03.00.000	VERSAMENTI IVA A DEBITO	13.000,00	13.000,00
U.1.10.03.01.000	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	13.000,00	13.000,00
U.1.10.04.00.000	PREMI DI ASSICURAZIONE	638.328,00	669.436,12
U.1.10.04.01.000	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	638.328,00	669.436,12
U.1.10.04.99.000	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE N.A.C.	0,00	0,00
U.1.10.05.00.000	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI	1.036.000,00	2.982.606,40
U.1.10.05.01.000	SPESE DOVUTE A SANZIONI	0,00	0,00
U.1.10.05.02.000	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	0,00	0,00
U.1.10.05.03.000	SPESE PER INDENNIZZI	1.031.000,00	2.450.915,76
U.1.10.05.04.000	ONERI DA CONTENZIOSO	0,00	526.690,64



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.10.05.99.000	ALTRE SPESE DOVUTE PER IRREGOLARITÀ E ILLECITI N.A.C.	5.000,00	5.000,00
U.1.10.99.00.000	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	200.000,00	274.113,64
U.1.10.99.99.000	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	200.000,00	274.113,64
U.2.00.00.00.000	SPESE IN CONTO CAPITALE	420.774.022,84	514.120.371,67
U.2.02.00.00.000	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	24.024.226,16	48.682.508,78
U.2.02.01.00.000	BENI MATERIALI	15.921.747,53	27.971.037,89
U.2.02.01.01.000	MEZZI DI TRASPORTO AD USO CIVILE, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO	170.000,00	140.731,01
U.2.02.01.03.000	MOBILI E ARREDI	400.000,00	155.064,63
U.2.02.01.04.000	IMPIANTI E MACCHINARI	21.176,88	132.331,48
U.2.02.01.05.000	ATTREZZATURE	138.875,00	343.124,66
U.2.02.01.06.000	MACCHINE PER UFFICIO	2.000,00	2.000,00
U.2.02.01.07.000	HARDWARE	1.214.500,00	3.405.206,16
U.2.02.01.09.000	BENI IMMOBILI	11.714.195,65	21.098.322,70
U.2.02.01.10.000	BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO	2.260.000,00	2.693.257,25
U.2.02.01.99.000	ALTRI BENI MATERIALI	1.000,00	1.000,00
U.2.02.02.00.000	TERRENI E BENI MATERIALI NON PRODOTTI	15.000,00	4.500,00
U.2.02.02.01.000	TERRENI	15.000,00	4.500,00
U.2.02.02.02.000	PATRIMONIO NATURALE NON PRODOTTO	0,00	0,00
U.2.02.03.00.000	BENI IMMATERIALI	8.087.478,63	20.706.970,89
U.2.02.03.01.000	AVVIAMENTO	0,00	0,00
U.2.02.03.02.000	SOFTWARE	2.866.335,00	14.230.173,79
U.2.02.03.03.000	BREVETTI	0,00	0,00
U.2.02.03.04.000	OPERE DELL'INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	0,00	0,00
U.2.02.03.05.000	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	1.211.262,81	1.318.177,50
U.2.02.03.06.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	1.660.326,90	943.289,41
U.2.02.03.99.000	SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMMATERIALI N.A.C.	2.349.553,92	4.215.330,19
U.2.02.06.00.000	BENI IMMATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
U.2.02.06.01.000	SOFTWARE ACQUISITO MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
U.2.03.00.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	396.749.796,68	465.372.862,89
U.2.03.01.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	256.217.358,63	294.027.685,04
U.2.03.01.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	24.198.515,50	28.000.673,12
U.2.03.01.02.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	232.018.843,13	265.562.766,92
U.2.03.01.04.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI INTERNI A ORGANISMI INTERNI E/O UNITÀ LOCALI DELLA AMMINISTRAZIONE	0,00	464.245,00
U.2.03.02.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE	900.000,00	2.418.995,35

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Allegato 1

Regione Umbria

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.2.03.02.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE	900.000,00	2.418.995,35
U.2.03.03.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE	138.769.938,05	167.147.905,34
U.2.03.03.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	20.055.835,18	27.357.627,94
U.2.03.03.02.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00	8.473.339,69
U.2.03.03.03.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE	118.714.102,87	131.316.937,71
U.2.03.04.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	862.500,00	1.778.277,16
U.2.03.04.01.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	862.500,00	1.778.277,16
U.2.04.00.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
U.2.04.13.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE VERSO IMPRESE PER ESCUSSIONE DI GARANZIE	0,00	0,00
U.2.04.13.03.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE VERSO ALTRE IMPRESE PER ESCUSSIONE DI GARANZIE	0,00	0,00
U.2.04.21.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
U.2.04.21.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00
U.2.04.21.02.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00
U.2.04.23.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A IMPRESE	0,00	0,00
U.2.04.23.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
U.2.04.23.02.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
U.2.04.23.03.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
U.2.04.24.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00
U.2.04.24.01.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	65.000,00
U.2.05.01.00.000	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.01.01.000	FONDI DI RISERVA IN C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.01.02.000	FONDI SPECIALI C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.01.99.000	ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.03.00.000	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE IN C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.03.01.000	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE IN C/CAPITALE	0,00	0,00
U.2.05.04.00.000	ALTRI RIMBORSI IN CONTO CAPITALE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	65.000,00
U.2.05.04.01.000	RIMBORSI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	65.000,00
U.2.05.04.07.000	RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A UE E RESTO DEL MONDO DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	0,00
U.2.05.99.00.000	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	0,00
U.2.05.99.99.000	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE N.A.C.	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	162.107.333,34	178.327.468,93
U.3.01.00.00.000	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
U.3.01.01.00.000	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00



Regione Umbria

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Allegato 1

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.3.01.01.03.000	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE IN ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
U.3.01.02.00.000	ACQUISIZIONI DI QUOTE DI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO	0,00	0,00
U.3.01.02.01.000	ACQUISIZIONI DI QUOTE DI FONDI IMMOBILIARI	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	5.000.000,00	0,00
U.3.02.01.00.000	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.000.000,00	0,00
U.3.02.01.02.000	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO A AMMINISTRAZIONI LOCALI	5.000.000,00	0,00
U.3.03.00.00.000	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00
U.3.03.03.00.000	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO AGEVOLATO A IMPRESE	0,00	0,00
U.3.03.03.02.000	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE A TASSO AGEVOLATO A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	157.107.333,34	178.327.468,93
U.3.04.03.00.000	INCREMENTO DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO IMPRESE	0,00	0,00
U.3.04.03.01.000	INCREMENTO DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
U.3.04.03.04.000	INCREMENTO DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
U.3.04.06.00.000	VERSAMENTI AI CONTI DI TESORERIA STATALE (DA PARTE DEI SOGGETTI NON SOTTOPOSTI AL REGIME DI TESORERIA UNICA)	150.000.000,00	171.220.135,59
U.3.04.06.01.000	VERSAMENTI AI CONTI DI TESORERIA STATALE (DA PARTE DEI SOGGETTI NON SOTTOPOSTI AL REGIME DI TESORERIA UNICA)	150.000.000,00	171.220.135,59
U.3.04.08.00.000	SPESE DA DERIVATO DI AMMORTAMENTO	7.107.333,34	7.107.333,34
U.3.04.08.01.000	SPESE DA DERIVATO DI AMMORTAMENTO	7.107.333,34	7.107.333,34
U.4.00.00.00.000	RIMBORSO PRESTITI	15.855.688,79	15.855.688,79
U.4.01.00.00.000	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	5.533.444,00	5.533.444,00
U.4.01.02.00.000	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE	5.533.444,00	5.533.444,00
U.4.01.02.01.000	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE IN VALUTA DOMESTICA	5.533.444,00	5.533.444,00
U.4.03.00.00.000	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	10.322.244,79	10.322.244,79
U.4.03.01.00.000	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	10.322.244,79	10.322.244,79
U.4.03.01.01.000	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00
U.4.03.01.04.000	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	10.322.244,79	10.322.244,79
U.4.05.00.00.000	FONDI PER RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00
U.4.05.01.00.000	FONDO PER IL D.L. N. 35/2013 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E RIFINANZIAMENTI	0,00	0,00
U.4.05.01.01.000	FONDO PER IL D.L. N. 35/2013 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E RIFINANZIAMENTI	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
U.5.01.00.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
U.5.01.01.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
U.5.01.01.01.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	40.000.000,00	40.000.000,00
U.7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.272.614.293,85	1.612.333.716,14
U.7.01.00.00.000	USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.271.219.293,85	1.609.432.469,13



Regione Umbria

Allegato 1

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

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2026	
		COMPETENZA	CASSA
U.7.01.01.00.000	VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE	21.330.000,00	32.489.387,41
U.7.01.01.01.000	VERSAMENTO DELLA RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI	7.980.000,00	10.385.654,73
U.7.01.01.02.000	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	13.200.000,00	21.356.564,76
U.7.01.01.99.000	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.	150.000,00	747.167,92
U.7.01.02.00.000	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	20.030.000,00	25.982.400,58
U.7.01.02.01.000	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	10.520.000,00	14.699.954,81
U.7.01.02.02.000	VERSAMENTI DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	8.010.000,00	9.435.678,35
U.7.01.02.99.000	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO DI TERZI	1.500.000,00	1.846.767,42
U.7.01.03.00.000	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.090.000,00	1.910.340,15
U.7.01.03.01.000	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	1.030.000,00	1.830.660,79
U.7.01.03.02.000	VERSAMENTI DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	60.000,00	79.679,36
U.7.01.99.00.000	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.228.769.293,85	1.549.050.340,99
U.7.01.99.01.000	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	1.000.000,00	1.004.382,95
U.7.01.99.02.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI SANITÀ DELLA TESORERIA STATALE	500.000.000,00	818.909.157,13
U.7.01.99.03.000	COSTITUZIONE FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI	100.000,00	100.000,00
U.7.01.99.04.000	INTEGRAZIONE DISPONIBILITÀ DAL CONTO SANITÀ AL CONTO NON SANITÀ DELLA REGIONE	350.000.000,00	350.415.463,54
U.7.01.99.05.000	INTEGRAZIONE DISPONIBILITÀ DAL CONTO NON SANITÀ AL CONTO SANITÀ DELLA REGIONE	373.969.293,85	374.384.757,39
U.7.01.99.99.000	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	3.700.000,00	4.236.579,98
U.7.02.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI	1.395.000,00	2.901.247,01
U.7.02.02.00.000	TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.000,00	5.000,00
U.7.02.02.03.000	TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI A ENTI DI PREVIDENZA	5.000,00	5.000,00
U.7.02.04.00.000	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	350.000,00	1.856.247,01
U.7.02.04.01.000	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI	50.000,00	50.000,00
U.7.02.04.02.000	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	300.000,00	1.806.247,01
U.7.02.99.00.000	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI	1.040.000,00	1.040.000,00
U.7.02.99.99.000	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.	1.040.000,00	1.040.000,00