



**Azienda Autonoma di
Stato per i Servizi Pubblici**

Repubblica di San Marino



Bilancio Preventivo Poliennale

Esercizio Finanziario 2026 - 2027 - 2028

Art. 3 Decreto 29 dicembre 1981 n. 112



AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I SERVIZI PUBBLICI
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del Consiglio di Amministrazione

del 03/12/2025

Delibera N° 460

pagina: 1

Oggetto: **Approvazione bilancio di previsione triennale 2026-2027-2028**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

vista la precedente delibera n. 459 del 03/12/2025 che approva il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2026 opportunamente rettificato,

approva

il Bilancio di Previsione per il triennio 2026 – 2027 – 2028 come da seguenti riepiloghi:

Conto finanziario		
Anno	Entrate	Uscite
Esercizio 2026	147.997.738,44 €	147.997.738,44 €
Esercizio 2027	135.288.798,19 €	135.288.798,19 €
Esercizio 2028	124.972.505,55 €	124.972.505,55 €

Conto Economico		
Anno	Proventi	Oneri
Esercizio 2026	86.620.063,00 €	83.734.087,41 €
Esercizio 2027	87.365.546,33 €	85.259.371,82 €
Esercizio 2028	80.887.365,27 €	80.246.664,33 €

Manda, a mente dell'art. 6 del Regolamento Amministrativo di cui alla legge 18/02/98 n. 30, all'On.le Segretario di Stato alle Finanze e Bilancio, all'On. le Segretario di Stato per i Rapporti con l' AASS e all' Ill.mo Direttore della Ragioneria Generale dello Stato per le ulteriori approvazioni.

IL PRESIDENTE

Renzo Giardi

Estratto del Verbale rilasciato ad uso di: On.le Segretario di Stato per i Rapporti con l'A.A.S.S. – On.le Segretario di Stato per le Finanze – Ragioneria dello Stato - Direttore – PO Reti – Responsabile Settore Amministrativo - Responsabile Settore Programmazione Studi e Progetti Responsabili di Divisione - – Responsabili dei Servizi

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	<u>PARTE PRIMA - ENTRATA</u>			
	Titolo 1 - Entrate Correnti			
	Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica			
	<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>			
10	Proventi distribuzione energia elettrica	36.000.000,00	35.000.000,00	33.500.000,00
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	36.000.000,00	35.000.000,00	33.500.000,00
	<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>			
20	Proventi allacciamento nuove utenze	155.000,00	155.000,00	155.000,00
21	Proventi vari	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
22	Proventi colonnine di ricarica	50.000,00	50.000,00	50.000,00
23	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	1.705.000,00	1.705.000,00	1.705.000,00
	Totale Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica	37.705.000,00	36.705.000,00	35.205.000,00
	Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica			
	<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>			
40	Proventi manutenzione impianti	150.000,00	150.000,00	150.000,00
41	Proventi ristrutturazione impianti	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	280.000,00	280.000,00	280.000,00
	<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>			
50	Proventi vari	407.563,00	421.992,17	424.865,27
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	407.563,00	421.992,17	424.865,27
	Totale Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica	687.563,00	701.992,17	704.865,27
	Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo			
	<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>			
70	Proventi dalla manutenzione impianti tecnologici dello Stato	p.m.	p.m.	p.m.
71	Proventi da ristrutturazione impianti dello Stato	p.m.	p.m.	p.m.

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
80	Proventi vari	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi			
	Totale Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo			
	Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
100	Proventi distribuzione gas	22.200.000,00	21.000.000,00	20.000.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	22.200.000,00	21.000.000,00	20.000.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
110	Proventi allacciamento nuove utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00
111	Proventi vari	50.000,00	50.000,00	50.000,00
112	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
113	Proventi vettoriamento e consegna gas	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	220.000,00	220.000,00	220.000,00
	Totale Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas	22.420.000,00	21.220.000,00	20.220.000,00
	Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
130	Proventi erogazione acqua	4.650.000,00	5.000.000,00	5.500.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	4.650.000,00	5.000.000,00	5.500.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
140	Proventi allacciamento nuove utenze	10.000,00	10.000,00	10.000,00
141	Proventi vari	275.000,00	275.000,00	275.000,00
142	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
150	Contributo assicurazione perdite occulte	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	285.000,00	285.000,00	285.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto	4.935.000,00	5.285.000,00	5.785.000,00
	Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
160	Proventi trasporto pubblico	75.000,00	75.000,00	75.000,00
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	p.m.	p.m.	p.m.
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	p.m.	p.m.	p.m.
163	Altri servizi per conto P.A.	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
170	Proventi vari	7.500,00	7.500,00	7.500,00
171	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	Totale Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	82.500,00	82.500,00	82.500,00
	Rubrica 7 - Servizio Funivia			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
190	Proventi servizio funivia	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
200	Proventi vari	1.500,00	1.500,00	1.500,00
201	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Totale Rubrica 7 - Servizio Funivia	1.601.500,00	1.601.500,00	1.601.500,00
	Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
220	Proventi riparazione automezzi A.A.S.S.	350.000,00	350.000,00	350.000,00
221	Proventi riparazione automezzi P.A.	350.000,00	350.000,00	350.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
230	Proventi vari	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	701.000,00	701.000,00	701.000,00
	Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
250	Proventi raccolta e smaltimento R.S.U.	4.100.000,00	4.200.000,00	4.300.000,00
253	Proventi smaltimento rifiuto speciale	75.000,00	75.000,00	75.000,00
254	Proventi servizio per conto dello Stato	p.m.	p.m.	p.m.
255	Proventi gestione servizi igienici pubblici	40.000,00	40.000,00	40.000,00
256	Proventi interventi di sanificazione	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	4.215.000,00	4.315.000,00	4.415.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
260	Proventi vari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
261	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totale Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	4.220.000,00	4.320.000,00	4.420.000,00
	Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
280	Proventi servizio macello	50.000,00	50.000,00	50.000,00
281	Contributo dello Stato	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
290	Proventi vari	p.m.	p.m.	p.m.
291	Sopravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi			
	Totale Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Refue			
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio			
300	Proventi depurazione acque reflue	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi			
301	Proventi allacciamento rete fognaria	17.500,00	17.500,00	17.500,00
302	Proventi vari	p.m.	p.m.	p.m.
303	Contributo dello Stato - costruzione rete fognaria	p.m.	p.m.	p.m.
304	Contributo dello Stato - gestione rete fognaria	p.m.	p.m.	p.m.
305	Soppravvenienze attive	p.m.	p.m.	p.m.
306	Proventi sgombero fosse settiche	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	Totale Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Refue	3.517.500,00	3.517.500,00	3.517.500,00
	Rubrica 12 - Entrate Generali			
	Categoria 6 - Interessi Attivi			
521	Interessi attivi su depositi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
522	Proventi per indennità di mora e interessi esattoriali	180.000,00	180.000,00	180.000,00
523	Dividendi su partecipazioni	175.000,00	175.000,00	175.000,00
	Totale Categoria 6 - Interessi Attivi	1.355.000,00	1.355.000,00	1.355.000,00
	Categoria 8 - Entrate Generali			
550	Entrate varie	100.000,00	100.000,00	100.000,00
553	Rimborso spese di spedizione bollette	250.000,00	250.000,00	250.000,00
555	Sopravvenienze attive	50.000,00	50.000,00	50.000,00
599	Addizionale incentivi FER	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
615	Proventi gestione perdite occulte acqua	375.000,00	375.000,00	375.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	<i>Totale Categoria 8 - Entrate Generali</i>	2.875.000,00	2.875.000,00	2.875.000,00
	Totale Rubrica 12 - Entrate Generali	4.230.000,00	4.230.000,00	4.230.000,00
	Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate			
	<i>Categoria 5 - Gestione Magazzini</i>			
510	Resi e vendite magazzino - Servizio Distribuzione Energia Elettrica	p.m.	p.m.	p.m.
513	Resi e vendite magazzino - Servizio Tecnologico	p.m.	p.m.	p.m.
515	Resi e vendite magazzino - Servizio Distribuzione Gas / Acqua	p.m.	p.m.	p.m.
518	Resi e vendite magazzino - Servizio Acque Reflue	p.m.	p.m.	p.m.
520	Resi e vendite magazzino - Servizio Officina Riparazione Automezzi	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 5 - Gestione Magazzini</i>			
	Totale Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate			
	Rubrica 14 - Distribuzione Servizi Telecomunicazioni			
	<i>Categoria 15 - Servizio Telecomunicazioni</i>			
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	100.000,00	100.000,00	100.000,00
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	550.000,00	550.000,00	550.000,00
554	Canone rete fibra	10.000,00	10.000,00	10.000,00
558	Proventi servizi di telefonia mobile	p.m.	p.m.	p.m.
559	Proventi accesso rete radio TETRA	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	<i>Totale Categoria 15 - Servizio Telecomunicazioni</i>	735.000,00	735.000,00	735.000,00
	Totale Rubrica 14 - Distribuzione Servizi Telecomunicazioni	735.000,00	735.000,00	735.000,00
	Totale Titolo 1 - Entrate Correnti	80.885.063,00	79.149.492,17	77.252.365,27

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Titolo 2 - Entrate in Conto Capitale			
	<i>Categoria 3 - Finanziamenti Esterni</i>			
405	Conferimenti dallo Stato - Capitale di dotazione per investimenti	p.m.	p.m.	p.m.
406	Conferimento dallo Stato - Sottostazione elettrica e messa in sicurezza reti	p.m.	p.m.	p.m.
408	Perdita d'Esercizio - Trasferimento dallo Stato	p.m.	p.m.	p.m.
410	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 3 - Finanziamenti Esterni</i>			
	<i>Categoria 4 - Finanziamenti Interni</i>			
417	Rimborso investimenti finanziari	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
418	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti Servizio Gestione Acque Reflue	p.m.	p.m.	p.m.
419	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti Servizio Igiene Urbana	p.m.	p.m.	p.m.
420	Alienazione beni mobili - automezzi	p.m.	p.m.	p.m.
421	Alienazione beni mobili - attrezzature	p.m.	p.m.	p.m.
422	Utilizzo Riserva Patrimoniale - Servizio Telecomunicazioni	p.m.	p.m.	p.m.
423	Utilizzo Riserva Patrimoniale - interrimento sottostazione	p.m.	p.m.	p.m.
424	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti vari	p.m.	p.m.	p.m.
425	Utilizzo Fondi Rischi ed Oneri	900.000,00	4.881.054,16	300.000,00
426	Utilizzo fondi diversi - contenzioso Enel	p.m.	p.m.	p.m.
427	Utilizzo avanzo presunto	p.m.	p.m.	p.m.
428	Autofinanziamento	31.251.175,44	17.066.251,86	13.029.140,28
	<i>Totale Categoria 4 - Finanziamenti Interni</i>	38.151.175,44	27.947.306,02	19.329.140,28
	Totale Titolo 2 - Entrate in Conto Capitale	38.151.175,44	27.947.306,02	19.329.140,28

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Titolo 3 - Contabilità speciali			
	<i>Categoria 7 - Depositi, Trasferimenti, Accantonamenti</i>			
540	Depositi cauzionali utenti	350.000,00	350.000,00	350.000,00
545	Depositi cauzionali diversi	p.m.	p.m.	p.m.
546	Rimborso depositi cauzionali c/o terzi	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
547	Trasferimenti da società controllate e collegate	p.m.	500.000,00	500.000,00
548	Rimborso depositi a breve termine	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	<i>Totale Categoria 7 - Depositi, Trasferimenti, Accantonamenti</i>	15.350.000,00	15.850.000,00	15.850.000,00
	<i>Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>			
556	Proventi contratti negoziazione energia	p.m.	p.m.	p.m.
557	Altri proventi da negoziazione energia	10.500.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
	<i>Totale Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>	10.500.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
	Totale Titolo 3 - Contabilità speciali	25.850.000,00	24.850.000,00	24.850.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Titolo 5 - Partite di giro			
	<i>Categoria 9 - Movimenti Finanziari</i>			
594	Anticipazioni diverse	50.000,00	50.000,00	50.000,00
595	Rimborso anticipazioni a rendere conto	p.m.	p.m.	p.m.
596	Anticipazioni di cassa per acquisti mercati energetici	p.m.	p.m.	p.m.
597	Anticipazione dello Stato - Illuminazione Pubblica	1.260.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
598	Partite di giro su bollettazione	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 9 - Movimenti Finanziari</i>	1.310.000,00	1.450.000,00	1.550.000,00
	<i>Categoria 12 - Varie</i>			
600	Rimborso assegni familiari personale A.A.S.S.	120.000,00	130.000,00	140.000,00
601	Rimborso ritenute - Diritti di pratica	p.m.	p.m.	p.m.
602	Rimborso ritenute - Contributo Sindacale 0,40%	30.000,00	32.000,00	35.000,00
603	Rimborso ritenute - Quota associativa Sindacati	12.500,00	14.000,00	18.000,00
604	Rimborso ritenute - Cassa Integrazione Guadagni 0,50%	20.000,00	22.000,00	30.000,00
605	Rimborso ritenute - Previdenza Sociale 5,40%	420.000,00	430.000,00	440.000,00
606	Rimborso ritenute - Imposta di Bollo 0,15%	225.500,00	250.000,00	270.000,00
607	Rimborso ritenute - I.G.R.	370.000,00	370.000,00	380.000,00
608	Proventi impianti videosorveglianza e lettura targhe territoriale	70.000,00	75.000,00	83.000,00
609	Erario Italia c/rimborso IVA	63.500,00	65.000,00	70.000,00
610	Rimborso ritenute - Indennità di malattia	300.000,00	324.000,00	330.000,00
611	Rimborso ritenute - Contributo di solidarietà	25.000,00	30.000,00	40.000,00
612	Affitto Edilizia Sociale	p.m.	p.m.	p.m.
613	Rimborso ritenute - Pignoramento 1/5 stipendio	10.000,00	10.000,00	10.000,00
614	Rimborso ritenute - FONDISS	135.000,00	140.000,00	145.000,00
	<i>Totale Categoria 12 - Varie</i>	1.801.500,00	1.892.000,00	1.991.000,00
	Totale Titolo 5 - Partite di giro	3.111.500,00	3.342.000,00	3.541.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	147.997.738,44	135.288.798,19	124.972.505,55

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	<u>PARTE SECONDA - USCITA</u>			
	Titolo 1 - Spese Correnti			
	Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica			
	<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>			
1-1-10	Retribuzioni personale	789.473,68	842.105,26	877.192,98
1-1-11	Quota Indennità Anzianità	45.000,00	48.000,00	50.000,00
1-1-12	Oneri Sociali	6.315,79	6.736,84	7.017,54
1-1-13	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>	840.789,47	896.842,10	934.210,52
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			
1-1-20	Fornitura energia elettrica	29.500.000,00	28.000.000,00	26.700.000,00
1-1-21	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	500.000,00	500.000,00	500.000,00
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	500.000,00	500.000,00	50.000,00
1-1-23	Abbuoni utenze statali	p.m.	p.m.	p.m.
1-1-24	Manutenzione colonnine di ricarica	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio	550.000,00	550.000,00	550.000,00
1-1-30	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-1-31	Conguagli utenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>	31.068.000,00	29.568.000,00	27.818.000,00
	Totale Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica	31.908.789,47	30.464.842,10	28.752.210,52
	Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica			
	<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>			
1-2-40	Retribuzione personale	175.438,60	179.824,56	184.210,53
1-2-41	Quota Indennità Anzianità	10.000,00	10.250,00	10.500,00
1-2-42	Oneri Sociali	1.403,51	1.438,60	1.473,68
1-2-43	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>	186.842,11	191.513,16	196.184,21
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
1-2-50	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	250.000,00	250.000,00	250.000,00
1-2-51	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1-2-52	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-2-53	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	260.000,00	260.000,00	260.000,00
	Totale Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica	446.842,11	451.513,16	456.184,21
	Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-3-70	Retribuzione Personale	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-71	Quota Indennità Anzianità	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-72	Oneri Sociali	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-73	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale			
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
1-3-80	Acquisto Materiali e Prestazioni Servizio	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-81	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-82	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-83	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-3-84	Materiali e prestazioni per gestione servizio	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
	Totale Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo			
	Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-4-100	Retribuzione personale	298.245,61	307.017,54	315.789,47
1-4-101	Quota Indennità Anzianità	17.000,00	17.500,00	18.000,00
1-4-102	Oneri Sociali	2.385,96	2.456,14	2.526,32
1-4-103	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	317.631,57	326.973,68	336.315,79

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			
1-4-110	Fornitura gas	15.500.000,00	14.500.000,00	13.300.000,00
1-4-111	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	650.000,00	250.000,00	250.000,00
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00
1-4-113	Oneri sicurezza impianti gas	p.m.	p.m.	p.m.
1-4-114	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-4-115	Conguagli utenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>	16.888.000,00	15.488.000,00	14.288.000,00
	Totale Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas	17.205.631,57	15.814.973,68	14.624.315,79
	Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto			
	<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>			
1-5-130	Retribuzioni personale	1.052.631,58	1.096.491,23	1.140.350,87
1-5-131	Quota Indennità Anzianità	60.000,00	62.500,00	65.000,00
1-5-132	Oneri Sociali	8.421,05	8.771,93	9.122,81
1-5-133	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>	1.121.052,63	1.167.763,16	1.214.473,68
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			
1-5-140	Oneri sollevamento acqua	1.050.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00
1-5-142	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	600.000,00	600.000,00	600.000,00
1-5-143	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00
1-5-144	Materiali e prestazioni sicurezza impianti	p.m.	p.m.	p.m.
1-5-145	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-5-146	Conguagli utenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1-5-147	Fornitura di acqua	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio	275.000,00	280.000,00	285.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>	2.961.000,00	3.016.000,00	3.421.000,00
	Totale Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto	4.082.052,63	4.183.763,16	4.635.473,68
	Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici			

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>			
1-6-160	Retribuzione personale	1.359.649,12	1.403.508,77	1.447.368,42
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità	77.500,00	80.000,00	82.500,00
1-6-162	Oneri Sociali	10.877,19	11.228,07	11.578,95
1-6-163	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>	1.448.026,31	1.494.736,84	1.541.447,37
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)	2.550.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	650.000,00	675.000,00	700.000,00
1-6-173	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-6-174	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>	3.260.000,00	3.285.000,00	3.310.000,00
	Totale Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	4.708.026,31	4.779.736,84	4.851.447,37
	Rubrica 7 - Servizio Funivia			
	<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>			
1-7-190	Retribuzione personale	490.384,62	500.000,00	519.230,77
1-7-191	Quota Indennità Anzianità	25.500,00	26.000,00	27.000,00
1-7-192	Oneri Sociali	3.923,08	4.000,00	4.153,85
1-7-193	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>	519.807,70	530.000,00	550.384,62
	<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>			
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	100.000,00	15.000,00	15.000,00
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1-7-202	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-7-203	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-7-204	Oneri forza motrice	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>	236.500,00	151.500,00	151.500,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Rubrica 7 - Servizio Funivia	756.307,70	681.500,00	701.884,62
	Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-8-220	Retribuzione personale	236.842,11	245.614,04	254.385,96
1-8-221	Quota Indennità Anzianità	13.500,00	14.000,00	14.500,00
1-8-222	Oneri Sociali	1.894,74	1.964,91	2.035,09
1-8-223	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	252.236,85	261.578,95	270.921,05
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina	600.000,00	600.000,00	600.000,00
1-8-233	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-8-234	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	623.000,00	623.000,00	623.000,00
	Totale Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	875.236,85	884.578,95	893.921,05
	Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-9-250	Retribuzione personale	1.184.210,53	1.228.070,18	1.271.929,82
1-9-251	Quota Indennità Anzianità	67.500,00	70.000,00	72.500,00
1-9-252	Oneri Sociali	9.473,68	9.824,56	10.175,44
1-9-253	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	1.261.184,21	1.307.894,74	1.354.605,26
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico	175.000,00	175.000,00	175.000,00
1-9-260	Oneri trasporto e smaltimento R.S.U.	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
1-9-261	Oneri smaltimento rifiuti differenziati	450.000,00	450.000,00	450.000,00
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	18.000,00	18.000,00	18.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1-9-264	Materiali e prestazioni per gestione servizio	340.000,00	340.000,00	340.000,00
1-9-265	Oneri spedizioni transfrontaliere rifiuti	73.500,00	75.000,00	77.500,00
1-9-266	Oneri gestione servizi igienici pubblici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
1-9-267	Affitti passivi	p.m.	p.m.	p.m.
1-9-268	Oneri raccolta rifiuti differenziati sul territorio	1.250.000,00	1.300.000,00	1.350.000,00
1-9-270	Oneri gestione straordinaria rifiuti	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1-9-271	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-9-272	Conguagli utenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	4.857.500,00	4.909.000,00	4.961.500,00
	Totale Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	6.118.684,21	6.216.894,74	6.316.105,26
	Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-10-280	Retribuzione personale	184.210,53	192.982,46	201.754,38
1-10-281	Quota Indennità Anzianità	10.500,00	11.000,00	11.500,00
1-10-282	Oneri Sociali	1.473,68	1.543,86	1.614,04
1-10-283	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	196.184,21	205.526,32	214.868,42
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
1-10-290	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-10-291	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	p.m.	p.m.	p.m.
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1-10-293	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-10-294	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	115.000,00	115.000,00	115.000,00
	Totale Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	311.184,21	320.526,32	329.868,42
	Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-11-300	Retribuzione personale	289.473,68	324.561,40	359.649,12
1-11-301	Quota Indennità Anzianità	16.500,00	18.500,00	20.500,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
1-11-302	Oneri Sociali	2.315,79	2.596,49	2.877,19
1-11-303	Oneri vari personale	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	308.289,47	345.657,89	383.026,31
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi			
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-11-310	Oneri di depurazione acque reflue	2.700.000,00	2.750.000,00	2.800.000,00
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	350.000,00	350.000,00	350.000,00
1-11-312	Allacciamenti rete fognaria	p.m.	p.m.	p.m.
1-11-313	Spese diverse	p.m.	p.m.	p.m.
1-11-314	Spese per analisi acque reflue	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-11-315	Sopravvenienze passive	p.m.	p.m.	p.m.
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-11-317	Oneri personale salariato A.A.S.L.P.	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1-11-318	Conguagli utenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	3.156.000,00	3.206.000,00	3.256.000,00
	Totale Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue	3.464.289,47	3.551.657,89	3.639.026,31
	Rubrica 12 - Spese Generali			
	Categoria 7 - Interessi Passivi			
1-12-521	Interessi passivi	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 7 - Interessi Passivi			
	Categoria 9 - Spese Generali			
1-12-531	Consulenze professionali e legali	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1-12-532	Cancelleria e stampati	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-12-533	Spese per servizio pulizia e materiali di consumo per l'igiene	35.000,00	35.000,00	35.000,00
1-12-534	Servizi informatici in outsourcing	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1-12-550	Retribuzioni personale Direzione e Amministrazione	1.274.000,00	1.300.000,00	1.365.000,00
1-12-551	Quota Indennità Anzianità personale Direzione e Amministrazione	98.000,00	100.000,00	105.000,00
1-12-552	Oneri Sociali personale Direzione e Amministrazione	10.192,00	10.400,00	10.920,00
1-12-553	Oneri vari personale Direzione e Amministrazione	p.m.	p.m.	p.m.
1-12-554	Spese di rappresentanza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1-12-555	Spese per organi statutari	35.000,00	35.000,00	35.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
1-12-560	Materiali e prestazioni per manutenzione impianti ed attrezzature	75.000,00	75.000,00	75.000,00
1-12-561	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1-12-562	Spese varie Amministrazione	250.000,00	250.000,00	250.000,00
1-12-563	Spese finanziarie e fiscali	500.000,00	500.000,00	500.000,00
1-12-564	Spese per impianti radio	p.m.	p.m.	p.m.
1-12-565	Spese per formazione del personale	70.000,00	70.000,00	70.000,00
1-12-566	Spese per promozioni e marketing	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1-12-567	Spese di assicurazione	415.000,00	415.000,00	415.000,00
1-12-568	Spese per la sicurezza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1-12-569	Spese postali e telefoniche	250.000,00	250.000,00	250.000,00
1-12-593	Materiali e prestazioni per manutenzione sistemi informatici	250.000,00	250.000,00	500.000,00
1-12-599	Pagamento incentivi FER	1.100.000,00	950.000,00	800.000,00
1-12-615	Oneri gestione perdite occulte acqua	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	Totale Categoria 9 - Spese Generali	5.059.192,00	4.937.400,00	5.107.920,00
	Totale Rubrica 12 - Spese Generali	5.059.192,00	4.937.400,00	5.107.920,00
	Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate			
	Categoria 6 - Gestione Magazzini			
1-13-510	Acquisti materiali per magazzino elettrico	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas	750.000,00	800.000,00	800.000,00
1-13-518	Acquisto materiali per magazzino rete fognaria	300.000,00	350.000,00	350.000,00
1-13-520	Acquisto materiali per magazzino officina	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Totale Categoria 6 - Gestione Magazzini	2.080.000,00	2.180.000,00	2.180.000,00
	Categoria 10 - Spese per Gestioni Centralizzate			
1-13-541	Retribuzioni personale Informatica	105.263,16	114.035,09	122.807,01
1-13-542	Quota Indennità Anzianità personale Informatica	6.000,00	6.500,00	7.000,00
1-13-543	Oneri Sociali personale Informatica	842,11	912,28	982,46
1-13-544	Oneri vari personale Informatica	p.m.	p.m.	p.m.
1-13-570	Retribuzioni personale Magazzino	87.719,30	96.491,23	105.263,16
1-13-571	Quota Indennità anzianità personale Magazzino	5.000,00	5.500,00	6.000,00
1-13-572	Oneri Sociali personale Magazzino	701,75	771,93	842,11
1-13-573	Oneri vari personale Magazzino	p.m.	p.m.	p.m.
1-13-574	Retribuzioni personale Telecontrollo	140.350,88	149.122,81	157.894,74

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
1-13-575	Quota Indennità Anzianità personale Telecontrollo	8.000,00	8.500,00	9.000,00
1-13-576	Oneri Sociali personale Telecontrollo	1.122,81	1.192,98	1.263,16
1-13-577	Oneri vari personale Telecontrollo	p.m.	p.m.	p.m.
1-13-578	Materiali e prestazioni per manutenzione fabbricati ed impianti Magazzino	6.500,00	6.500,00	6.500,00
1-13-579	Materiali e prestazioni per manutenzione centro Telecontrollo	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1-13-580	Materiali e prestazioni per manutenzione automezzi	11.000,00	11.000,00	11.000,00
1-13-581	Spese gestione linee trasmissione dati	p.m.	p.m.	p.m.
1-13-582	Spese gestione informatica del territorio	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1-13-583	Retribuzioni personale Progettazione	271.929,82	280.701,75	289.473,68
1-13-584	Quota Indennità Anzianità personale Progettazione	15.500,00	16.000,00	16.500,00
1-13-585	Oneri Sociali personale Progettazione	2.175,44	2.245,61	2.315,79
1-13-586	Oneri vari personale Progettazione	p.m.	p.m.	p.m.
1-13-587	Materiali e prestazioni per gestione Settore Progettazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
1-13-588	Materiali e prestazioni per manutenzione automezzi Settore Progettazione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Totale Categoria 10 - Spese per Gestioni Centralizzate	910.605,27	947.973,68	985.342,11
	Totale Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate	2.990.605,27	3.127.973,68	3.165.342,11
	Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni			
	Categoria 1 - Spese per il Personale			
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni	87.719,30	96.491,23	105.263,16
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni	5.000,00	5.500,00	6.000,00
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni	701,75	771,93	842,11
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	93.421,05	102.763,16	112.105,27
	Categoria 15 - Distribuzione servizi telecomunicazioni			
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA	15.000,00	17.500,00	20.000,00
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazione pubblica	35.000,00	40.000,00	45.000,00
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH	65.000,00	70.000,00	75.000,00
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile	p.m.	p.m.	p.m.
1-14-592	Oneri risalite verticali	225.000,00	200.000,00	175.000,00
	Totale Categoria 15 - Distribuzione servizi telecomunicazioni	340.000,00	327.500,00	315.000,00
	Totale Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni	433.421,05	430.263,16	427.105,27

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Titolo 1 - Spese Correnti	78.360.262,85	75.845.623,68	73.900.804,61

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
Titolo 2 - Spese in Conto Capitale				
<i>Categoria 3 - Investimenti Beni Immobili</i>				
2-3-410	Studi e progetti	250.000,00	250.000,00	250.000,00
2-3-415	Acquisto, ampliamento e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2-3-417	Investimenti finanziari	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
2-3-420	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione E.E.	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
2-3-421	Messa in sicurezza reti	500.000,00	500.000,00	500.000,00
2-3-422	Energie rinnovabili	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2-3-423	Partecipazioni	15.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
2-3-424	Costruzione reti in fibra ottica MAN	100.000,00	75.000,00	50.000,00
2-3-425	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Gestione Acquedotto	5.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
2-3-426	Sistemi di approvvigionamento idrico	500.000,00	100.000,00	100.000,00
2-3-427	Interramento elettrodi e costruzione sottostazioni	3.000.000,00	p.m.	p.m.
2-3-428	Impianti per la filtrazione delle acque	p.m.	4.000.000,00	p.m.
2-3-430	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione Gas	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2-3-432	Impianti ed attrezzature per raccolta e trattamento rifiuti	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2-3-433	Manutenzione straordinaria invaso acqua e sistemi di captazione	100.000,00	p.m.	p.m.
2-3-434	Impianti centralizzati, ponti radio, telecontrollo, telelettura	120.000,00	100.000,00	70.000,00
2-3-435	Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Funivia	100.000,00	100.000,00	100.000,00
2-3-436	Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Macello Pubblico	100.000,00	50.000,00	50.000,00
2-3-437	Costruzione e ristrutturazione impianti e fabbricati Magazzino	100.000,00	50.000,00	50.000,00
2-3-438	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Acque Reflue	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
2-3-440	Fondo di riserva conto capitale	p.m.	p.m.	p.m.
2-3-441	Realizzazione ed adeguamento infrastrutture per trattamento rifiuti	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2-3-442	Realizzazione reti e servizi in fibra ottica FTTH	250.000,00	200.000,00	150.000,00
2-3-443	Realizzazione e sviluppo reti di telecomunicazioni e WI-FI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
2-3-444	Realizzazione e sviluppo rete di telefonia mobile	p.m.	p.m.	p.m.
<i>Totale Categoria 3 - Investimenti Beni Immobili</i>		42.770.000,00	30.575.000,00	26.470.000,00
<i>Categoria 4 - Investimenti Beni Mobili</i>				
2-4-450	Acquisto automezzi	1.000.000,00	900.000,00	900.000,00
2-4-460	Acquisto mobili, arredi e attrezzature	600.000,00	300.000,00	300.000,00
2-4-465	Software	500.000,00	500.000,00	1.000.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Totale Categoria 4 - Investimenti Beni Mobili	2.100.000,00	1.700.000,00	2.200.000,00
	Categoria 5 - Rimborso Capitali			
2-5-470	Utile di Esercizio - Trasferimento allo Stato	2.885.975,59	2.106.174,51	640.700,94
2-5-471	Accantonamenti a Riserva esercizi precedenti - Trasferimento allo Stato	p.m.	p.m.	p.m.
	Totale Categoria 5 - Rimborso Capitali	2.885.975,59	2.106.174,51	640.700,94
	Totale Titolo 2 - Spese in Conto Capitale	47.755.975,59	34.381.174,51	29.310.700,94

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	Titolo 3 - Contabilità Speciali			
	<i>Categoria 8 - Depositi, Trasferimenti, Accantonamenti</i>			
3-8-540	Rimborso depositi cauzionali utenti	120.000,00	120.000,00	120.000,00
3-8-545	Rimborso depositi cauzionali diversi	p.m.	p.m.	p.m.
3-8-546	Depositi cauzionali c/o terzi	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
3-8-547	Trasferimenti a società controllate e collegate	500.000,00	500.000,00	500.000,00
3-8-548	Depositi a breve termine	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	<i>Totale Categoria 8 - Depositi, Trasferimenti, Accantonamenti</i>	16.620.000,00	16.620.000,00	16.620.000,00
	<i>Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>			
3-14-556	Oneri contratti negoziazione energia	550.000,00	3.500.000,00	p.m.
3-14-557	Altri oneri da negoziazione energia	p.m.	p.m.	p.m.
3-14-559	Oneri per attività di negoziazione energia	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	<i>Totale Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>	2.150.000,00	5.100.000,00	1.600.000,00
	Totale Titolo 3 - Contabilità Speciali	18.770.000,00	21.720.000,00	18.220.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
TITOLO 5 - Partite di Giro				
Categoria 12 - Movimenti Finanziari				
5-12-594	Anticipazioni diverse	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5-12-595	Anticipazioni a rendere conto	p.m.	p.m.	p.m.
5-12-596	Rimborso anticipazioni di cassa per acquisti mercati energetici	p.m.	p.m.	p.m.
5-12-597	Rimborso anticipazioni dello Stato - Illuminazione Pubblica	1.260.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
5-12-598	Partite di giro su bollettazione	p.m.	p.m.	p.m.
Totale Categoria 12 - Movimenti Finanziari		1.310.000,00	1.450.000,00	1.550.000,00
Categoria 13 - Varie				
5-13-600	Pagamento assegni familiari personale A.A.S.S.	120.000,00	130.000,00	140.000,00
5-13-601	Versamento ritenute - Diritti di pratica	p.m.	p.m.	p.m.
5-13-602	Versamento ritenute - Contributo Sindacale 0,40%	30.000,00	32.000,00	35.000,00
5-13-603	Versamento ritenute - Quota associativa Sindacati	12.500,00	14.000,00	18.000,00
5-13-604	Versamento ritenute - Cassa Integrazione Guadagni 0,50%	20.000,00	22.000,00	30.000,00
5-13-605	Versamento ritenute - Previdenza Sociale 5,40%	420.000,00	430.000,00	440.000,00
5-13-606	Versamento Ritenute - Imposta di Bollo 0,15%	225.500,00	250.000,00	270.000,00
5-13-607	Versamento ritenute - I.G.R.	370.000,00	370.000,00	380.000,00
5-13-608	Oneri impianti videosorveglianza e lettura targhe territoriale	70.000,00	75.000,00	83.000,00
5-13-609	Erario Italia c/pagamento IVA	63.500,00	65.000,00	70.000,00
5-13-610	Versamento ritenute - Indennità di malattia	300.000,00	324.000,00	330.000,00
5-13-611	Versamento ritenute - Contributo di solidarietà	25.000,00	30.000,00	40.000,00
5-13-612	Affitto Edilizia Sociale	p.m.	p.m.	p.m.
5-13-613	Versamento ritenute - Pignoramento 1/5 stipendio	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5-13-614	Versamento ritenute - FONDISS	135.000,00	140.000,00	145.000,00
Totale Categoria 13 - Varie		1.801.500,00	1.892.000,00	1.991.000,00
Totale Titolo 5 - Partite di Giro		3.111.500,00	3.342.000,00	3.541.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO		
		2026	2027	2028
	TOTALE GENERALE USCITE	147.997.738,44	135.288.798,19	124.972.505,55

**Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici
Bilancio di previsione annuale
Esercizio Finanziario 2026**

	Ricavi	Costi	Risultato
<i>Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica</i>	39.340.000,00 €	32.234.533,51 €	7.105.466,49 €
<i>Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica</i>	687.563,00 €	687.563,00 €	- €
<i>Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas</i>	22.510.000,00 €	18.550.357,11 €	3.959.642,89 €
<i>Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto</i>	5.745.000,00 €	8.301.378,02 €	-2.556.378,02 €
<i>Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici</i>	82.500,00 €	5.677.363,27 €	-5.594.863,27 €
<i>Rubrica 7 - Servizio Funivia</i>	1.601.500,00 €	1.180.430,56 €	421.069,44 €
<i>Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi</i>	981.000,00 €	1.342.960,05 €	-361.960,05 €
<i>Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana</i>	4.220.000,00 €	7.282.300,27 €	-3.062.300,27 €
<i>Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico</i>	50.000,00 €	452.191,15 €	-402.191,15 €
<i>Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue</i>	3.567.500,00 €	4.388.728,96 €	-821.228,96 €
<i>Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni</i>	735.000,00 €	1.486.281,50 €	-751.281,50 €
		Risultato Servizi	-2.064.024,41 €

<i>Negoziante energia</i>	€ 5.600.000,00	€ 2.150.000,00	3.450.000,00 €
---------------------------	----------------	----------------	-----------------------

Risultato della gestione	1.385.975,59 €
---------------------------------	-----------------------

<i>Incremento immobilizzazioni per lavorazioni interne</i>	600.000,00 €
--	---------------------

Risultato della gestione	1.985.975,59 €
---------------------------------	-----------------------

<i>Gestione straordinaria</i>	0,00 €
-------------------------------	---------------

<i>Gestione e adeguamento fondi per rischi ed oneri</i>		
<i>Utilizzo fondo per perdita valore di realizzo contratto SWAP Gas</i>	<i>Utilizzo fondo per rischi di mercato</i>	900.000,00 €
-550.000,00 €	-350.000,00 €	

Utile da trasferire allo Stato	2.885.975,59 €
---------------------------------------	-----------------------

Previsionale 2026
Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
10	Proventi Distribuzione Energia Elettrica	36.000.000,00€	
20	Contributi allacciamenti nuove utenze	155.000,00€	
21	Ricavi Vari	1.500.000,00€	
22	Proventi colonnine di ricarica	50.000,00€	
23	Sopravvenienze attive	- €	
1-1-10	Retribuzioni personale		789.473,68€
1-1-11	Quota Indennità Anzianità		45.000,00€
1-1-12	Oneri Sociali		6.315,79€
1-1-13	Oneri Vari Personale		- €
1-1-20	Fornitura energia elettrica		29.500.000,00€
1-1-21	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		500.000,00€
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		500.000,00€
1-1-23	Abbuoni Utenze Statali		- €
1-1-24	Manutenzione Colonnine di Ricarica		15.000,00€
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio		550.000,00€
1-1-30	Sopravvenienze passive		- €
1-1-31	Conguagli utenza		3.000,00€

Totale Movimenti Finanziari	37.705.000,00 €	31.908.789,47 €
------------------------------------	------------------------	------------------------

	Integrazione proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import da Francia (storno costo di fornitura EE)	-	4.900.000,00€
	Ammortamenti		2.250.000,00€
	Quota saldo entrate/spese generali		475.744,04€
1-13-510	Acquisti materiali per magazzino elettrico		1.000.000,00€
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		1.500.000,00€
	Rimanenze finali - 31.12.2025	1.500.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (manutenzione)	75.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (potenziamento/ristrutturazione)	60.000,00€	

Totale Generale	39.340.000,00 €	32.234.533,51 €
------------------------	------------------------	------------------------

Utile del Servizio	7.105.466,49 €
---------------------------	-----------------------

Previsionale 2026
Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

40	Proventi dalla manutenzione degli impianti	150.000,00 €	
41	Proventi da ristrutturazione impianti	130.000,00 €	
50	Ricavi Vari	407.563,00 €	
1-2-40	Retribuzione personale		175.438,60 €
1-2-41	Quota Indennità Anzianità		10.000,00 €
1-2-42	Oneri Sociali		1.403,51 €
1-2-43	Oneri Vari Personale		- €
1-2-50	Materiali e Prestazioni Per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-2-51	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		10.000,00 €
1-2-52	Spese Diverse		- €
1-2-53	Sopravvenienze Passive		- €

Totale Movimenti Finanziari	687.563,00 €	446.842,11 €
------------------------------------	---------------------	---------------------

	Quota saldo entrate/spese generali		105.720,90 €
	Prelievi magazzino elettrico (manutenzione)		75.000,00 €
	Prelievi magazzino elettrico (potenziamento/ristrutturazione)		60.000,00 €

Totale Generale	687.563,00 €	687.563,00 €
------------------------	---------------------	---------------------

Pareggio ex art. 5 Decreto 112/1981	- €
--	------------

Previsionale 2026

Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

100	Proventi erogazione gas	22.200.000,00 €	
110	Contributi allacciamenti nuove utenze	20.000,00 €	
111	Ricavi Vari	50.000,00 €	
112	Sopravvenienze Attive	- €	
113	Ricavi per oneri di vettoriameto e consegna gas	150.000,00 €	
1-4-100	Retribuzione personale		298.245,61 €
1-4-101	Quota Indennità Anzianità		17.000,00 €
1-4-102	Oneri Sociali		2.385,96 €
1-4-103	Oneri Vari Personale		- €
1-4-110	Fornitura gas		15.500.000,00 €
1-4-111	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		650.000,00 €
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		35.000,00 €
1-4-113	Sicurezza Impianti Gas		- €
1-4-114	Sopravvenienze Passive		- €
1-4-115	Conguagli utenza		3.000,00 €
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio		700.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari		22.420.000,00 €	17.205.631,58 €
------------------------------------	--	------------------------	------------------------

	Ammortamenti		1.000.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		179.725,53 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		75.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		90.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	90.000,00 €	

Totale Generale		22.510.000,00 €	18.550.357,11 €
------------------------	--	------------------------	------------------------

Utile del Servizio		3.959.642,89 €	
---------------------------	--	-----------------------	--

Previsionale 2026

Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
130	Proventi Erogazione Acqua	4.650.000,00 €	
140	Contributi allacciamento nuove utenze	10.000,00 €	
141	Ricavi Vari	275.000,00 €	
142	Sopravvenienze Attive	- €	
150	contributo assicurazione perdite occulte	- €	
1-5-130	Retribuzioni personale		1.052.631,58 €
1-5-131	Quota Indennità Anzianità		60.000,00 €
1-5-132	Oneri Sociali		8.421,05 €
1-5-133	Oneri Vari Personale		- €
1-5-140	Energia elettrica sollevamento acqua		1.050.000,00 €
1-5-142	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Impianti		600.000,00 €
1-5-143	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		35.000,00 €
1-5-144	Materiali e prestazioni per Sicurezza Impianti		- €
1-5-145	Sopravvenienze Passive		- €
1-5-146	Conguagli utenza		1.000,00 €
1-5-147	Fornitura di acqua		1.000.000,00 €
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio		275.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		4.935.000,00 €	4.082.052,63 €

	Ammortamenti		2.100.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		634.325,39 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		675.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2024		810.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2024	810.000,00 €	

Totale Generale		5.745.000,00 €	8.301.378,02 €
------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Perdita del Servizio		-	2.556.378,02 €
-----------------------------	--	----------	-----------------------

Previsionale 2026

Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
160	Proventi trasporto pubblico	75.000,00 €	
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	- €	
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	- €	
163	Altri servizi per conto P.A.	- €	
170	Proventi vari	7.500,00 €	
171	Sopravvenienze attive	- €	
1-6-160	Retribuzione personale		1.359.649,12 €
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità		77.500,00 €
1-6-162	Oneri Sociali		10.877,19 €
1-6-163	Oneri vari personale		- €
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)		2.550.000,00 €
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio		60.000,00 €
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		650.000,00 €
1-6-173	Spese diverse		- €
1-6-174	Sopravvenienze passive		- €
Totale Movimenti Finanziari		82.500,00 €	4.708.026,32 €
	Ammortamenti		150.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		819.336,96 €
Totale Generale		82.500,00 €	5.677.363,27 €
Perdita del Servizio		-	5.594.863,27 €

Previsionale 2026

Rubrica 7 - Servizio Funivia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
190	Proventi da servizio	1.600.000,00 €	
200	Ricavi Vari	1.500,00 €	
201	Sopravvenienze Attive	- €	
1-7-190	Retribuzione personale		490.384,62 €
1-7-191	Quota Indennità Anzianità		25.500,00 €
1-7-192	Oneri Sociali		3.923,08 €
1-7-193	Oneri Vari Personale		- €
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		100.000,00 €
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		1.500,00 €
1-7-202	Spese Diverse		- €
1-7-203	Sopravvenienze passive		- €
1-7-204	Spese per forza motrice		25.000,00 €
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio		110.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		1.601.500,00 €	756.307,69 €
	Ammortamenti		130.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		294.122,87 €
Totale Generale		1.601.500,00 €	1.180.430,56 €
Utile del Servizio		421.069,44 €	

Previsionale 2026

Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

220	Proventi da riparazione automezzi dell'azienda	350.000,00 €	
221	Proventi da riparazione automezzi della P.A.	350.000,00 €	
230	Ricavi Vari	1.000,00 €	
1-8-220	Retribuzione personale		236.842,11 €
1-8-221	Quota Indennità Anzianità		13.500,00 €
1-8-222	Oneri Sociali		1.894,74 €
1-8-223	Oneri Vari Personale		- €
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		4.000,00 €
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi (servizio)		4.000,00 €
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina		600.000,00 €
1-8-233	Spese Diverse		- €
1-8-234	Sopravvenienze passive		- €
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari		701.000,00 €	875.236,84 €
------------------------------------	--	---------------------	---------------------

	Ammortamenti		15.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		142.723,21 €
1-13-520	Acquisto materiali per magazzino officina		30.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		280.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	280.000,00 €	

Totale Generale		981.000,00 €	1.342.960,05 €
------------------------	--	---------------------	-----------------------

Perdita del Servizio		-	361.960,05 €
-----------------------------	--	----------	---------------------

Previsionale 2026
Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
250	Proventi da Tassa per Raccolta e Smaltimento di R.S.U.	4.100.000,00 €	
253	Proventi dallo smaltimento del rifiuto speciale	75.000,00 €	
254	Proventi da Servizio per conto dello Stato	- €	
255	Proventi da gestione servizi igienici pubblici	40.000,00 €	
256	proventi da Interventi di Sanificazione	- €	
260	Ricavi Vari	5.000,00 €	
261	Sopravvenienze Attive	- €	
1-9-250	Retribuzione personale		1.184.210,53 €
1-9-251	Quota Indennità di Anzianità		67.500,00 €
1-9-252	Oneri sociali		9.473,68 €
1-9-253	Oneri Vari Personale		- €
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico		175.000,00 €
1-9-260	Spese trasporto e smaltimento r.s.u.		2.300.000,00 €
1-9-261	Spese per smaltimento rifiuti differenziati		450.000,00 €
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		18.000,00 €
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		150.000,00 €
1-9-264	Materiali e prestazione per gestione servizio		340.000,00 €
1-9-265	Spese per spedizioni transfrontaliere dei rifiuti		73.500,00 €
1-9-266	Spese per gestione Servizi igienici Pubblici		80.000,00 €
1-9-267	Affitti Passivi		- €
1-9-268	Raccolta rifiuti differenziati sul territorio		1.250.000,00 €
1-9-270	Spese per la gestione di rifiuti in situazioni straordinarie		20.000,00 €
1-9-271	Sopravvenienze passive		- €
1-9-272	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	4.220.000,00€	6.118.684,21€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		450.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		713.616,06 €

Totale Generale	4.220.000,00€	7.282.300,27€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	3.062.300,27€
-----------------------------	---	----------------------

Previsionale 2026
Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

280	Proventi da Servizio	50.000,00 €	
281	Contributo dello Stato	- €	
290	Ricavi Vari	- €	
291	Sopravvenienze Attive	- €	
1-10-280	Retribuzione personale		184.210,53 €
1-10-281	Quota Indennità Anzianità		10.500,00 €
1-10-282	Oneri Sociali		1.473,68 €
1-10-283	Oneri Vari Personale		- €
1-10-290	Materiali e Prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		15.000,00 €
1-10-291	Materiali e prestazioni per gestione automezzi		- €
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio		100.000,00 €
1-10-293	Spese Diverse		- €
1-10-294	Sopravvenienze Passive		- €

Totale Movimenti Finanziari	50.000,00 €	311.184,21 €
------------------------------------	--------------------	---------------------

	Ammortamenti		30.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		111.006,94 €

Totale Generale	50.000,00 €	452.191,15 €
------------------------	--------------------	---------------------

Perdita del Servizio	-	402.191,15 €
-----------------------------	---	---------------------

Previsionale 2026
Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
300	Proventi da Tassa di Depurazione	3.500.000,00 €	
301	Proventi da contributo di allacciamento	17.500,00 €	
302	Proventi vari	- €	
303	Contributo Stato per costruzione rete fognaria	- €	
304	Contributo Stato per gestione rete fognaria	- €	
305	Soppravvenienze Attive	- €	
306	Proventi dallo sgombero fosse settiche	- €	
1-11-300	Retribuzione personale		289.473,68 €
1-11-301	Quota Indennità Anzianità		16.500,00 €
1-11-302	Oneri Sociali		2.315,79 €
1-11-303	Oneri Vari Personale		- €
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		15.000,00 €
1-11-310	Spese depurazione Acque Reflue		2.700.000,00 €
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti		350.000,00 €
1-11-312	Costruzione ed allacciamenti rete fognaria		- €
1-11-313	Spese Diverse		- €
1-11-314	Spese per analisi acque reflue		15.000,00 €
1-11-315	Sopravvenienze Passive		- €
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €
1-11-317	spese per salariati A.A.S.L.P.		60.000,00 €
1-11-318	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	3.517.500,00€	3.464.289,47€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		400.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		174.439,48 €
1-13-518	Acquisto materiali per magazzino rete fognaria		300.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		50.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	50.000,00 €	

Totale Generale	3.567.500,00€	4.388.728,96€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	821.228,96€
-----------------------------	---	--------------------

Previsionale 2026

Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	100.000,00 €	
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	550.000,00 €	
554	Canone rete fibra	10.000,00 €	
558	Proventi servizi di telefonia mobile	- €	
559	Proventi accesso rete radio TETRA	75.000,00 €	
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni		87.719,30 €
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni		5.000,00 €
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni		701,75 €
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA		15.000,00 €
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazioni pubblica		35.000,00 €
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH		65.000,00 €
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile		- €
1-14-592	Oneri risalite verticali		225.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		735.000,00 €	433.421,05 €
	Quota Ammortamenti		1.000.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		52.860,45 €
Totale Generale		735.000,00 €	1.486.281,50 €
Perdita del Servizio		-	751.281,50 €

Previsionale 2026
Negoziatore energia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
-----------------	--------------------	---------------	--------------

556	Proventi contratti negoziazione energia	- €	
557	Proventi contratti service energia	10.500.000,00 €	
3-556	Oneri contratti negoziazione energia		550.000,00 €
3-557	Oneri contratti service energia		- €
3-559	Spese diverse		1.600.000,00 €
	Rettifica proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import EE da Francia	- 4.900.000,00 €	

Totale negoziazione energia	5.600.000,00 €	2.150.000,00 €
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Utile del Servizio	3.450.000,00 €
---------------------------	-----------------------

Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici
Bilancio di previsione annuale
Esercizio Finanziario 2027

	Ricavi	Costi	Risultato
<i>Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica</i>	38.340.000,00 €	30.955.621,89 €	7.384.378,11 €
<i>Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica</i>	701.992,17 €	701.992,17 €	- €
<i>Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas</i>	21.310.000,00 €	17.282.132,98 €	4.027.867,02 €
<i>Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto</i>	6.095.000,00 €	8.617.903,50 €	-2.522.903,50 €
<i>Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici</i>	82.500,00 €	5.856.036,48 €	-5.773.536,48 €
<i>Rubrica 7 - Servizio Funivia</i>	1.601.500,00 €	1.141.080,54 €	460.419,46 €
<i>Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi</i>	981.000,00 €	1.369.806,38 €	-388.806,38 €
<i>Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana</i>	4.320.000,00 €	7.505.531,92 €	-3.185.531,92 €
<i>Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico</i>	50.000,00 €	476.955,02 €	-426.955,02 €
<i>Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue</i>	3.567.500,00 €	4.660.083,44 €	-1.092.583,44 €
<i>Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni</i>	735.000,00 €	1.592.227,51 €	-857.227,51 €
		Risultato Servizi	-2.374.879,65 €

<i>Negoziazione energia</i>	€ 4.100.000,00	€ 5.100.000,00	-1.000.000,00 €
-----------------------------	----------------	----------------	------------------------

Risultato della gestione	-3.374.879,65 €
---------------------------------	------------------------

<i>Incremento immobilizzazioni per lavorazioni interne</i>	600.000,00 €
--	---------------------

Risultato della gestione	-2.774.879,65 €
---------------------------------	------------------------

<i>Gestione straordinaria</i>	1.081.054,16 €
-------------------------------	-----------------------

<i>Gestione e adeguamento fondi per rischi ed oneri</i>		3.800.000,00 €
<i>Utilizzo fondo per perdita valore di realizzo contratto SWAP Gas</i>	<i>Utilizzo fondo per rischi di mercato</i>	
-3.500.000,00 €	-300.000,00 €	

Utile da trasferire allo Stato	2.106.174,51 €
---------------------------------------	-----------------------

Previsionale 2027
Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
10	Proventi Distribuzione Energia Elettrica	35.000.000,00€	
20	Contributi allacciamenti nuove utenze	155.000,00€	
21	Ricavi Vari	1.500.000,00€	
22	Proventi colonnine di ricarica	50.000,00€	
23	Sopravvenienze attive	- €	
1-1-10	Retribuzioni personale		842.105,26€
1-1-11	Quota Indennità Anzianità		48.000,00€
1-1-12	Oneri Sociali		6.736,84€
1-1-13	Oneri Vari Personale		- €
1-1-20	Fornitura energia elettrica		28.000.000,00€
1-1-21	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		500.000,00€
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		500.000,00€
1-1-23	Abbuoni Utenze Statali		- €
1-1-24	Manutenzione Colonnine di Ricarica		15.000,00€
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio		550.000,00€
1-1-30	Sopravvenienze passive		- €
1-1-31	Conguagli utenza		3.000,00€

Totale Movimenti Finanziari	36.705.000,00 €	30.464.842,11 €
------------------------------------	------------------------	------------------------

	Integrazione proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import da Francia (storno costo di fornitura EE)	-	4.900.000,00€
	Ammortamenti		2.350.000,00€
	Quota saldo entrate/spese generali		540.779,78€
1-13-510	Acquisti materiali per magazzino elettrico		1.000.000,00€
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		1.500.000,00€
	Rimanenze finali - 31.12.2025	1.500.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (manutenzione)	75.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (potenziamento/ristrutturazione)	60.000,00€	

Totale Generale	38.340.000,00 €	30.955.621,89 €
------------------------	------------------------	------------------------

Utile del Servizio	7.384.378,11 €
---------------------------	-----------------------

Previsionale 2027
Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

40	Proventi dalla manutenzione degli impianti	150.000,00 €	
41	Proventi da ristrutturazione impianti	130.000,00 €	
50	Ricavi Vari	421.992,17 €	
1-2-40	Retribuzione personale		179.824,56 €
1-2-41	Quota Indennità Anzianità		10.250,00 €
1-2-42	Oneri Sociali		1.438,60 €
1-2-43	Oneri Vari Personale		- €
1-2-50	Materiali e Prestazioni Per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-2-51	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		10.000,00 €
1-2-52	Spese Diverse		- €
1-2-53	Sopravvenienze Passive		- €

Totale Movimenti Finanziari	701.992,17 €	451.513,16 €
------------------------------------	---------------------	---------------------

	Quota saldo entrate/spese generali		115.479,02 €
	Prelievi magazzino elettrico (manutenzione)		75.000,00 €
	Prelievi magazzino elettrico (potenziamento/ristrutturazione)		60.000,00 €

Totale Generale	701.992,17 €	701.992,17 €
------------------------	---------------------	---------------------

Pareggio ex art. 5 Decreto 112/1981	- €
--	------------

Previsionale 2027

Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

100	Proventi erogazione gas	21.000.000,00 €	
110	Contributi allacciamenti nuove utenze	20.000,00 €	
111	Ricavi Vari	50.000,00 €	
112	Sopravvenienze Attive	- €	
113	Ricavi per oneri di vettoriameto e consegna gas	150.000,00 €	
1-4-100	Retribuzione personale		307.017,54 €
1-4-101	Quota Indennità Anzianità		17.500,00 €
1-4-102	Oneri Sociali		2.456,14 €
1-4-103	Oneri Vari Personale		- €
1-4-110	Fornitura gas		14.500.000,00 €
1-4-111	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		35.000,00 €
1-4-113	Sicurezza Impianti Gas		- €
1-4-114	Sopravvenienze Passive		- €
1-4-115	Conguagli utenza		3.000,00 €
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio		700.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari		21.220.000,00 €	15.814.973,68 €
------------------------------------	--	------------------------	------------------------

	Ammortamenti		1.100.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		197.159,30 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		80.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		90.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	90.000,00 €	

Totale Generale		21.310.000,00 €	17.282.132,98 €
------------------------	--	------------------------	------------------------

Utile del Servizio		4.027.867,02 €	
---------------------------	--	-----------------------	--

Previsionale 2027

Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
130	Proventi Erogazione Acqua	5.000.000,00 €	
140	Contributi allacciamento nuove utenze	10.000,00 €	
141	Ricavi Vari	275.000,00 €	
142	Sopravvenienze Attive	- €	
150	contributo assicurazione perdite occulte	- €	
1-5-130	Retribuzioni personale		1.096.491,23 €
1-5-131	Quota Indennità Anzianità		62.500,00 €
1-5-132	Oneri Sociali		8.771,93 €
1-5-133	Oneri Vari Personale		- €
1-5-140	Energia elettrica sollevamento acqua		1.000.000,00 €
1-5-142	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Impianti		600.000,00 €
1-5-143	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		35.000,00 €
1-5-144	Materiali e prestazioni per Sicurezza Impianti		- €
1-5-145	Sopravvenienze Passive		- €
1-5-146	Conguagli utenza		1.000,00 €
1-5-147	Fornitura di acqua		1.100.000,00 €
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio		280.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		5.285.000,00 €	4.183.763,16 €

	Ammortamenti		2.200.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		704.140,34 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		720.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2024		810.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2024	810.000,00 €	

Totale Generale		6.095.000,00 €	8.617.903,50 €
------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Perdita del Servizio	-	2.522.903,50 €
-----------------------------	---	-----------------------

Previsionale 2027

Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
160	Proventi trasporto pubblico	75.000,00 €	
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	- €	
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	- €	
163	Altri servizi per conto P.A.	- €	
170	Proventi vari	7.500,00 €	
171	Sopravvenienze attive	- €	
1-6-160	Retribuzione personale		1.403.508,77 €
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità		80.000,00 €
1-6-162	Oneri Sociali		11.228,07 €
1-6-163	Oneri vari personale		- €
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)		2.550.000,00 €
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio		60.000,00 €
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		675.000,00 €
1-6-173	Spese diverse		- €
1-6-174	Sopravvenienze passive		- €
Totale Movimenti Finanziari		82.500,00 €	4.779.736,84 €
	Ammortamenti		175.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		901.299,64 €
Totale Generale		82.500,00 €	5.856.036,48 €
Perdita del Servizio		-	5.773.536,48 €

Previsionale 2027

Rubrica 7 - Servizio Funivia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
190	Proventi da servizio	1.600.000,00 €	
200	Ricavi Vari	1.500,00 €	
201	Sopravvenienze Attive	- €	
1-7-190	Retribuzione personale		500.000,00 €
1-7-191	Quota Indennità Anzianità		26.000,00 €
1-7-192	Oneri Sociali		4.000,00 €
1-7-193	Oneri Vari Personale		- €
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		15.000,00 €
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		1.500,00 €
1-7-202	Spese Diverse		- €
1-7-203	Sopravvenienze passive		- €
1-7-204	Spese per forza motrice		25.000,00 €
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio		110.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		1.601.500,00 €	681.500,00 €
	Ammortamenti		140.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		319.580,54 €
Totale Generale		1.601.500,00 €	1.141.080,54 €
Utile del Servizio		460.419,46 €	

Previsionale 2027

Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
220	Proventi da riparazione automezzi dell'azienda	350.000,00 €	
221	Proventi da riparazione automezzi della P.A.	350.000,00 €	
230	Ricavi Vari	1.000,00 €	
1-8-220	Retribuzione personale		245.614,04 €
1-8-221	Quota Indennità Anzianità		14.000,00 €
1-8-222	Oneri Sociali		1.964,91 €
1-8-223	Oneri Vari Personale		- €
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		4.000,00 €
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi (servizio)		4.000,00 €
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina		600.000,00 €
1-8-233	Spese Diverse		- €
1-8-234	Sopravvenienze passive		- €
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		701.000,00 €	884.578,95 €
	Ammortamenti		17.500,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		157.727,44 €
1-13-520	Acquisto materiali per magazzino officina		30.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		280.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	280.000,00 €	
Totale Generale		981.000,00 €	1.369.806,38 €
Perdita del Servizio		-	388.806,38 €

Previsionale 2027
Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
250	Proventi da Tassa per Raccolta e Smaltimento di R.S.U.	4.200.000,00 €	
253	Proventi dallo smaltimento del rifiuto speciale	75.000,00 €	
254	Proventi da Servizio per conto dello Stato	- €	
255	Proventi da gestione servizi igienici pubblici	40.000,00 €	
256	proventi da Interventi di Sanificazione	- €	
260	Ricavi Vari	5.000,00 €	
261	Sopravvenienze Attive	- €	
1-9-250	Retribuzione personale		1.228.070,18 €
1-9-251	Quota Indennità di Anzianità		70.000,00 €
1-9-252	Oneri sociali		9.824,56 €
1-9-253	Oneri Vari Personale		- €
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico		175.000,00 €
1-9-260	Spese trasporto e smaltimento r.s.u.		2.300.000,00 €
1-9-261	Spese per smaltimento rifiuti differenziati		450.000,00 €
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		18.000,00 €
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		150.000,00 €
1-9-264	Materiali e prestazione per gestione servizio		340.000,00 €
1-9-265	Spese per spedizioni transfrontaliere dei rifiuti		75.000,00 €
1-9-266	Spese per gestione Servizi igienici Pubblici		80.000,00 €
1-9-267	Affitti Passivi		- €
1-9-268	Raccolta rifiuti differenziati sul territorio		1.300.000,00 €
1-9-270	Spese per la gestione di rifiuti in situazioni straordinarie		20.000,00 €
1-9-271	Sopravvenienze passive		- €
1-9-272	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	4.320.000,00€	6.216.894,74€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		500.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		788.637,18 €

Totale Generale	4.320.000,00€	7.505.531,92€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	3.185.531,92€
-----------------------------	---	----------------------

Previsionale 2027

Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
280	Proventi da Servizio	50.000,00 €	
281	Contributo dello Stato	- €	
290	Ricavi Vari	- €	
291	Sopravvenienze Attive	- €	
1-10-280	Retribuzione personale		192.982,46 €
1-10-281	Quota Indennità Anzianità		11.000,00 €
1-10-282	Oneri Sociali		1.543,86 €
1-10-283	Oneri Vari Personale		- €
1-10-290	Materiali e Prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		15.000,00 €
1-10-291	Materiali e prestazioni per gestione automezzi		- €
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio		100.000,00 €
1-10-293	Spese Diverse		- €
1-10-294	Sopravvenienze Passive		- €

Totale Movimenti Finanziari	50.000,00 €	320.526,32 €
------------------------------------	--------------------	---------------------

	Ammortamenti		32.500,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		123.928,70 €

Totale Generale	50.000,00 €	476.955,02 €
------------------------	--------------------	---------------------

Perdita del Servizio	-	426.955,02 €
-----------------------------	----------	---------------------

Previsionale 2027
Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
300	Proventi da Tassa di Depurazione	3.500.000,00 €	
301	Proventi da contributo di allacciamento	17.500,00 €	
302	Proventi vari	- €	
303	Contributo Stato per costruzione rete fognaria	- €	
304	Contributo Stato per gestione rete fognaria	- €	
305	Soppravvenienze Attive	- €	
306	Proventi dallo sgombero fosse settiche	- €	
1-11-300	Retribuzione personale		324.561,40 €
1-11-301	Quota Indennità Anzianità		18.500,00 €
1-11-302	Oneri Sociali		2.596,49 €
1-11-303	Oneri Vari Personale		- €
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		15.000,00 €
1-11-310	Spese depurazione Acque Reflue		2.750.000,00 €
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti		350.000,00 €
1-11-312	Costruzione ed allacciamenti rete fognaria		- €
1-11-313	Spese Diverse		- €
1-11-314	Spese per analisi acque reflue		15.000,00 €
1-11-315	Sopravvenienze Passive		- €
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €
1-11-317	spese per salariati A.A.S.L.P.		60.000,00 €
1-11-318	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	3.517.500,00€	3.551.657,89€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		500.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		208.425,54 €
1-13-518	Acquisto materiali per magazzino rete fognaria		350.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		50.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	50.000,00 €	

Totale Generale	3.567.500,00€	4.660.083,44€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	1.092.583,44€
-----------------------------	---	----------------------

Previsionale 2027

Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	100.000,00 €	
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	550.000,00 €	
554	Canone rete fibra	10.000,00 €	
558	Proventi servizi di telefonia mobile	- €	
559	Proventi accesso rete radio TETRA	75.000,00 €	
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni		96.491,23 €
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni		5.500,00 €
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni		771,93 €
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA		17.500,00 €
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazioni pubblica		40.000,00 €
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH		70.000,00 €
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile		- €
1-14-592	Oneri risalite verticali		200.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		735.000,00 €	430.263,16 €
	Quota Ammortamenti		1.100.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		61.964,35 €
Totale Generale		735.000,00 €	1.592.227,51 €
Perdita del Servizio		-	857.227,51 €

Previsionale 2027
Negoziatore energia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

556	Proventi contratti negoziazione energia	- €	
557	Proventi contratti service energia	9.000.000,00 €	
3-556	Oneri contratti negoziazione energia		3.500.000,00 €
3-557	Altri oneri da negoziazione energia		- €
3-559	Oneri per attività di negoziazione energia		1.600.000,00 €
	Rettifica proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import EE da Francia	- 4.900.000,00 €	

Totale negoziazione energia	4.100.000,00 €	5.100.000,00 €
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Perdita del Servizio	- 1.000.000,00 €
-----------------------------	-------------------------

Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici
Bilancio di previsione annuale
Esercizio Finanziario 2028

	Ricavi	Costi	Risultato
<i>Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica</i>	36.840.000,00 €	29.393.548,91 €	7.446.451,09 €
<i>Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica</i>	704.865,27 €	704.865,27 €	- €
<i>Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas</i>	20.310.000,00 €	16.189.197,61 €	4.120.802,39 €
<i>Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto</i>	6.595.000,00 €	9.169.213,59 €	-2.574.213,59 €
<i>Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici</i>	82.500,00 €	5.944.655,72 €	-5.862.155,72 €
<i>Rubrica 7 - Servizio Funivia</i>	1.601.500,00 €	1.170.810,94 €	430.689,06 €
<i>Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi</i>	981.000,00 €	1.380.909,18 €	-399.909,18 €
<i>Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana</i>	4.420.000,00 €	7.701.045,93 €	-3.281.045,93 €
<i>Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico</i>	50.000,00 €	489.376,25 €	-439.376,25 €
<i>Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue</i>	3.567.500,00 €	4.860.975,05 €	-1.293.475,05 €
<i>Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni</i>	735.000,00 €	1.642.065,88 €	-907.065,88 €
		Risultato Servizi	-2.759.299,05 €

<i>Negoziatore energia</i>	€ 4.100.000,00	€ 1.600.000,00	2.500.000,00 €
----------------------------	----------------	----------------	-----------------------

Risultato della gestione	-259.299,05 €
---------------------------------	----------------------

<i>Incremento immobilizzazioni per lavorazioni interne</i>	600.000,00 €
--	---------------------

Risultato della gestione	340.700,95 €
---------------------------------	---------------------

<i>Gestione straordinaria</i>	0,00 €
-------------------------------	---------------

<i>Gestione e adeguamento fondi per rischi ed oneri</i>	
<i>Utilizzo fondo per rischi di mercato</i>	300.000,00 €
-300.000,00 €	

Utile da trasferire allo Stato	640.700,95 €
---------------------------------------	---------------------

Previsionale 2028
Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
10	Proventi Distribuzione Energia Elettrica	33.500.000,00€	
20	Contributi allacciamenti nuove utenze	155.000,00€	
21	Ricavi Vari	1.500.000,00€	
22	Proventi colonnine di ricarica	50.000,00€	
23	Sopravvenienze attive	- €	
1-1-10	Retribuzioni personale		877.192,98€
1-1-11	Quota Indennità Anzianità		50.000,00€
1-1-12	Oneri Sociali		7.017,54€
1-1-13	Oneri Vari Personale		- €
1-1-20	Fornitura energia elettrica		26.700.000,00€
1-1-21	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		500.000,00€
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		50.000,00€
1-1-23	Abbuoni Utenze Statali		- €
1-1-24	Manutenzione Colonnine di Ricarica		15.000,00€
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio		550.000,00€
1-1-30	Sopravvenienze passive		- €
1-1-31	Conguagli utenza		3.000,00€

Totale Movimenti Finanziari	35.205.000,00 €	28.752.210,52 €
------------------------------------	------------------------	------------------------

	Integrazione proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import da Francia (storno costo di fornitura EE)	-	4.900.000,00€
	Ammortamenti		2.500.000,00€
	Quota saldo entrate/spese generali		541.338,39€
1-13-510	Acquisti materiali per magazzino elettrico		1.000.000,00€
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		1.500.000,00€
	Rimanenze finali - 31.12.2025	1.500.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (manutenzione)	75.000,00€	
	Prelievi magazzino per P.I. (potenziamento/ristrutturazione)	60.000,00€	

Totale Generale	36.840.000,00 €	29.393.548,91 €
------------------------	------------------------	------------------------

Utile del Servizio	7.446.451,09 €
---------------------------	-----------------------

Previsionale 2028

Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
40	Proventi dalla manutenzione degli impianti	150.000,00 €	
41	Proventi da ristrutturazione impianti	130.000,00 €	
50	Ricavi Vari	424.865,27 €	
1-2-40	Retribuzione personale		184.210,53 €
1-2-41	Quota Indennità Anzianità		10.500,00 €
1-2-42	Oneri Sociali		1.473,68 €
1-2-43	Oneri Vari Personale		- €
1-2-50	Materiali e Prestazioni Per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-2-51	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		10.000,00 €
1-2-52	Spese Diverse		- €
1-2-53	Sopravvenienze Passive		- €
Totale Movimenti Finanziari		704.865,27 €	456.184,21 €
	Quota saldo entrate/spese generali		113.681,06 €
	Prelievi magazzino elettrico (manutenzione)		75.000,00 €
	Prelievi magazzino elettrico (potenziamento/ristrutturazione)		60.000,00 €
Totale Generale		704.865,27 €	704.865,27 €

Previsionale 2028

Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

100	Proventi erogazione gas	20.000.000,00 €	
110	Contributi allacciamenti nuove utenze	20.000,00 €	
111	Ricavi Vari	50.000,00 €	
112	Sopravvenienze Attive	- €	
113	Ricavi per oneri di vettoriameto e consegna gas	150.000,00 €	
1-4-100	Retribuzione personale		315.789,47 €
1-4-101	Quota Indennità Anzianità		18.000,00 €
1-4-102	Oneri Sociali		2.526,32 €
1-4-103	Oneri Vari Personale		- €
1-4-110	Fornitura gas		13.300.000,00 €
1-4-111	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		35.000,00 €
1-4-113	Sicurezza Impianti Gas		- €
1-4-114	Sopravvenienze Passive		- €
1-4-115	Conguagli utenza		3.000,00 €
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio		700.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari		20.220.000,00 €	14.624.315,79 €
------------------------------------	--	------------------------	------------------------

	Ammortamenti		1.200.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		194.881,82 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		80.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		90.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	90.000,00 €	

Totale Generale		20.310.000,00 €	16.189.197,61 €
------------------------	--	------------------------	------------------------

Utile del Servizio		4.120.802,39 €	
---------------------------	--	-----------------------	--

Previsionale 2028

Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
130	Proventi Erogazione Acqua	5.500.000,00 €	
140	Contributi allacciamento nuove utenze	10.000,00 €	
141	Ricavi Vari	275.000,00 €	
142	Sopravvenienze Attive	- €	
150	contributo assicurazione perdite occulte	- €	
1-5-130	Retribuzioni personale		1.140.350,87 €
1-5-131	Quota Indennità Anzianità		65.000,00 €
1-5-132	Oneri Sociali		9.122,81 €
1-5-133	Oneri Vari Personale		- €
1-5-140	Energia elettrica sollevamento acqua		1.300.000,00 €
1-5-142	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Impianti		600.000,00 €
1-5-143	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		35.000,00 €
1-5-144	Materiali e prestazioni per Sicurezza Impianti		- €
1-5-145	Sopravvenienze Passive		- €
1-5-146	Conguagli utenza		1.000,00 €
1-5-147	Fornitura di acqua		1.200.000,00 €
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio		285.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		5.785.000,00 €	4.635.473,68 €

	Ammortamenti		2.300.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		703.739,91 €
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas		720.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2024		810.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2024	810.000,00 €	

Totale Generale		6.595.000,00 €	9.169.213,59 €
------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Perdita del Servizio		-	2.574.213,59 €
-----------------------------	--	---	-----------------------

Previsionale 2028

Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
160	Proventi trasporto pubblico	75.000,00 €	
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	- €	
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	- €	
163	Altri servizi per conto P.A.	- €	
170	Proventi vari	7.500,00 €	
171	Sopravvenienze attive	- €	
1-6-160	Retribuzione personale		1.447.368,42 €
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità		82.500,00 €
1-6-162	Oneri Sociali		11.578,95 €
1-6-163	Oneri vari personale		- €
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)		2.550.000,00 €
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio		60.000,00 €
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		700.000,00 €
1-6-173	Spese diverse		- €
1-6-174	Sopravvenienze passive		- €
Totale Movimenti Finanziari		82.500,00 €	4.851.447,37 €
	Ammortamenti		200.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		893.208,35 €
Totale Generale		82.500,00 €	5.944.655,72 €
Perdita del Servizio		-	5.862.155,72 €

Previsionale 2028

Rubrica 7 - Servizio Funivia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
190	Proventi da servizio	1.600.000,00 €	
200	Ricavi Vari	1.500,00 €	
201	Sopravvenienze Attive	- €	
1-7-190	Retribuzione personale		519.230,77 €
1-7-191	Quota Indennità Anzianità		27.000,00 €
1-7-192	Oneri Sociali		4.153,85 €
1-7-193	Oneri Vari Personale		- €
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		15.000,00 €
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		1.500,00 €
1-7-202	Spese Diverse		- €
1-7-203	Sopravvenienze passive		- €
1-7-204	Spese per forza motrice		25.000,00 €
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio		110.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		1.601.500,00 €	701.884,62 €
	Ammortamenti		150.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		318.926,32 €
Totale Generale		1.601.500,00 €	1.170.810,94 €
Utile del Servizio		430.689,06 €	

Previsionale 2028

Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
----------	-------------	--------	-------

220	Proventi da riparazione automezzi dell'azienda	350.000,00 €	
221	Proventi da riparazione automezzi della P.A.	350.000,00 €	
230	Ricavi Vari	1.000,00 €	
1-8-220	Retribuzione personale		254.385,96 €
1-8-221	Quota Indennità Anzianità		14.500,00 €
1-8-222	Oneri Sociali		2.035,09 €
1-8-223	Oneri Vari Personale		- €
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		4.000,00 €
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi (servizio)		4.000,00 €
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina		600.000,00 €
1-8-233	Spese Diverse		- €
1-8-234	Sopravvenienze passive		- €
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari		701.000,00 €	893.921,05 €
------------------------------------	--	---------------------	---------------------

	Ammortamenti		20.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		156.988,13 €
1-13-520	Acquisto materiali per magazzino officina		30.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		280.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	280.000,00 €	

Totale Generale		981.000,00 €	1.380.909,18 €
------------------------	--	---------------------	-----------------------

Perdita del Servizio		-	399.909,18 €
-----------------------------	--	----------	---------------------

Previsionale 2028
Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
250	Proventi da Tassa per Raccolta e Smaltimento di R.S.U.	4.300.000,00 €	
253	Proventi dallo smaltimento del rifiuto speciale	75.000,00 €	
254	Proventi da Servizio per conto dello Stato	- €	
255	Proventi da gestione servizi igienici pubblici	40.000,00 €	
256	proventi da Interventi di Sanificazione	- €	
260	Ricavi Vari	5.000,00 €	
261	Sopravvenienze Attive	- €	
1-9-250	Retribuzione personale		1.271.929,82 €
1-9-251	Quota Indennità di Anzianità		72.500,00 €
1-9-252	Oneri sociali		10.175,44 €
1-9-253	Oneri Vari Personale		- €
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico		175.000,00 €
1-9-260	Spese trasporto e smaltimento r.s.u.		2.300.000,00 €
1-9-261	Spese per smaltimento rifiuti differenziati		450.000,00 €
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		18.000,00 €
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		150.000,00 €
1-9-264	Materiali e prestazione per gestione servizio		340.000,00 €
1-9-265	Spese per spedizioni transfrontaliere dei rifiuti		77.500,00 €
1-9-266	Spese per gestione Servizi igienici Pubblici		80.000,00 €
1-9-267	Affitti Passivi		- €
1-9-268	Raccolta rifiuti differenziati sul territorio		1.350.000,00 €
1-9-270	Spese per la gestione di rifiuti in situazioni straordinarie		20.000,00 €
1-9-271	Sopravvenienze passive		- €
1-9-272	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	4.420.000,00€	6.316.105,26€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		600.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		784.940,67 €

Totale Generale	4.420.000,00€	7.701.045,93€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	3.281.045,93€
-----------------------------	---	----------------------

Previsionale 2028

Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
280	Proventi da Servizio	50.000,00 €	
281	Contributo dello Stato	- €	
290	Ricavi Vari	- €	
291	Sopravvenienze Attive	- €	
1-10-280	Retribuzione personale		201.754,38 €
1-10-281	Quota Indennità Anzianità		11.500,00 €
1-10-282	Oneri Sociali		1.614,04 €
1-10-283	Oneri Vari Personale		- €
1-10-290	Materiali e Prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		15.000,00 €
1-10-291	Materiali e prestazioni per gestione automezzi		- €
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio		100.000,00 €
1-10-293	Spese Diverse		- €
1-10-294	Sopravvenienze Passive		- €
Totale Movimenti Finanziari		50.000,00 €	329.868,42 €
	Ammortamenti		35.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		124.507,83 €
Totale Generale		50.000,00 €	489.376,25 €
Perdita del Servizio		-	439.376,25 €

Previsionale 2028
Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
300	Proventi da Tassa di Depurazione	3.500.000,00 €	
301	Proventi da contributo di allacciamento	17.500,00 €	
302	Proventi vari	- €	
303	Contributo Stato per costruzione rete fognaria	- €	
304	Contributo Stato per gestione rete fognaria	- €	
305	Soppravvenienze Attive	- €	
306	Proventi dallo sgombero fosse settiche	- €	
1-11-300	Retribuzione personale		359.649,12 €
1-11-301	Quota Indennità Anzianità		20.500,00 €
1-11-302	Oneri Sociali		2.877,19 €
1-11-303	Oneri Vari Personale		- €
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		15.000,00 €
1-11-310	Spese depurazione Acque Reflue		2.800.000,00 €
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti		350.000,00 €
1-11-312	Costruzione ed allacciamenti rete fognaria		- €
1-11-313	Spese Diverse		- €
1-11-314	Spese per analisi acque reflue		15.000,00 €
1-11-315	Sopravvenienze Passive		- €
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio		15.000,00 €
1-11-317	spese per salariati A.A.S.L.P.		60.000,00 €
1-11-318	Conguagli utenza		1.000,00 €

Totale Movimenti Finanziari	3.517.500,00€	3.639.026,31€
------------------------------------	----------------------	----------------------

	Ammortamenti		600.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		221.948,74 €
1-13-518	Acquisto materiali per magazzino rete fognaria		350.000,00 €
	Rimanenze iniziali - 1.1.2025		50.000,00 €
	Rimanenze finali - 31.12.2025	50.000,00 €	

Totale Generale	3.567.500,00€	4.860.975,05€
------------------------	----------------------	----------------------

Perdita del Servizio	-	1.293.475,05€
-----------------------------	---	----------------------

Previsionale 2028

Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	100.000,00 €	
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	550.000,00 €	
554	Canone rete fibra	10.000,00 €	
558	Proventi servizi di telefonia mobile	- €	
559	Proventi accesso rete radio TETRA	75.000,00 €	
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni		105.263,16 €
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni		6.000,00 €
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni		842,11 €
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA		20.000,00 €
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazioni pubblica		45.000,00 €
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH		75.000,00 €
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile		- €
1-14-592	Oneri risalite verticali		175.000,00 €
Totale Movimenti Finanziari		735.000,00 €	427.105,27 €
	Quota Ammortamenti		1.150.000,00 €
	Quota saldo entrate/spese generali		64.960,61 €
Totale Generale		735.000,00 €	1.642.065,88 €
Perdita del Servizio		-	907.065,88 €

Previsionale 2028
Negoziatore energia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
-----------------	--------------------	---------------	--------------

556	Proventi contratti negoziazione energia	- €	
557	Proventi contratti service energia	9.000.000,00 €	
3-556	Oneri contratti negoziazione energia		- €
3-557	Oneri contratti service energia		- €
3-559	Spese diverse		1.600.000,00 €
	Rettifica proventi d'asta in capo a SM - riserva di capacità import EE da Francia	- 4.900.000,00 €	

Totale negoziazione energia	4.100.000,00 €	1.600.000,00 €
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Utile del Servizio	2.500.000,00 €
---------------------------	-----------------------