



Allegato D

COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

RAGIONIERE GENERALE

Bilancio di Previsione 2026/2028

Altri Allegati al Bilancio di Previsione

BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 PERMESSI A COSTRUIRE

ALL. D6

ENTRATE DA PERMESSI A COSTRUIRE		2026	2027	2028
A	CONTRIBUTI DI EDIFICABILITA' (Tit. 4 Tip.500)	8.200.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00
B	PROVENTI DA CONDONO (Tit. 4 Tip. 100)	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
C=A+B	TOTALE PREVISIONE DI ENTRATA	10.700.000,00	10.600.000,00	10.600.000,00

SPESE FINANZIATE CON LE ENTRATE DA PERMESSI A COSTRUIRE (*)		2026	2027	2028
D	SPESE CORRENTI (Tit. I)	9.974.050,50	9.874.050,50	9.874.050,50
E	SPESE INVESTIMENTI (Tit. II)	725.949,50	725.949,50	725.949,50
	<i>Di cui destinato a FCDE (Missione 20, Programma 2)</i>	<i>1.640,00</i>	<i>1.620,00</i>	<i>1.620,00</i>
	TOTALE PREVISIONE DI SPESA	10.700.000,00	10.600.000,00	10.600.000,00

PERCENTUALE DI UTILIZZO		2026	2027	2028
F=D/C	SPESA CORRENTE (Tit. I)	93,22%	93,15%	93,15%
G=E/C	SPESE INVESTIMENTI (Tit. II)	6,78%	6,85%	6,85%
	TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%

***Art. 1, comma 460 della legge 232/2016**

A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche.

BILANCIO DI PREVISIONE 2026 -2028
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - DIMOSTRAZIONE TASSO DI COPERTURA

ALLEGATO D10

	1	2	A=1+2	B	C	D	E	F	G	H=B+C+D+E+F+G	I=A/H
SERVIZIO A DOMANDA	proventi da tariffe	entrate a specifica destinazione (1)	TOTALE ENTRATE	PERSONALE (2)	ACQUISTO DI BENI E/O MATERIE PRIME	PRESTAZIONI DI SERVIZI(3)	TRASFERIMENTI	AMMORTAMENTI (4)	IMPOSTE E TASSE (Irap)(2)	TOTALE SPESE	TASSO DI COPERTURA
IMPIANTI SPORTIVI (5)	170.000,00	-	170.000,00	1.522.052,59	39.000,00	922.149,94	-	9.007,42	34.661,77	2.526.871,72	6,73%
MENSE SCOLASTICHE	600.000,00	511.158,94	1.111.158,94	225.420,91	-	2.100.000,00	82.643,93	-	14.945,15	2.423.009,99	45,86%
MERCATO ITTICO	120.618,20	-	120.618,20	210.033,36	5.000,00	99.623,31	-	1.214,75	-	315.871,42	38,19%
MERCATO ORTOFRUTTICOLO	444.240,63	-	444.240,63	501.845,83	5.000,00	206.832,04	-	-	-	713.677,87	62,25%
MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	493.400,00	-	493.400,00	653.256,30	1.000,00	1.105.813,81	-	16.123,31	16.221,75	1.792.415,17	27,53%
SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI	3.743.000,00	-	3.743.000,00	2.200.805,20	402.696,88	4.327.234,81	-	12.563,96	134.841,76	7.078.142,61	52,88%
TOTALE COMPLESSIVO	5.571.258,83	511.158,94	6.082.417,77	5.313.414,18	452.696,88	8.761.653,91	82.643,93	38.909,44	200.670,42	14.849.988,77	40,96%

(*)

(1) Tra le entrate a specifica destinazione, la cella relativa al servizio mense scolastiche comprende :a)Trasferimento da MIUR - art. 7, co. 41 del D.L. 95/2012 come convertito dalla L.135/2012

b)Trasferimento da MIUR per contributo per la riduzione costi beneficiari servizio mensa;

(2)La spesa del personale e l'irap sono stati quantificati dagli uffici personale e tributario sulla base delle certificazioni del personale adibito a S.A.D. al 31/12/2025 fornite dagli uffici/servizi che svolgono S.A.D.

(3) I costi relativi alle prestazioni di servizi includono anche : a)Icosti dei servizi forniti nell'ambito del contratto di servizio da Re.Se.T, imputabili ai servizi a domanda quantificate dall'ufficio gestione verde urbano al 31/12/2025,

agricoltura urbana e rapporti con Reset; b) le spese per utenze relative a luce, acqua e gas quantificate dall'ufficio approvvigionamenti al 31/12/2025 c)le spese per utenze telefonia quantificate da U.O.innovazione del D.G vicario al 31/12/2025

(4) gli ammortamenti sono stati quantificati dalla U.O. Co.Ge e organismi partecipati

(5) la delib. di G.M. 232 del 16/09/2024 a seguito della chiusura della piscina comunale per i lavori di ristrutturazione ha stabilito la conseguenziale cessazione del SAD a far data dal 01/08/2024 pertanto i costi relativi alla piscina comunale non sono stati considerati.

(*) con l'ultimo rendiconto approvato, 2024, il tasso di copertura complessivo è stato del 49,50%

STANZIAMENTI PER CONTRATTI SERVIZIO VIGENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE

		2026	2027	2028
AZIENDA		RISORSE STANZIATE	RISORSE STANZIATE	RISORSE STANZIATE
	<i>manutenzione caditoie</i>	1.926.403,70	1.926.403,70	1.926.403,70
	<i>pulizia caditoie</i>	3.261.307,92	3.261.307,92	3.261.307,92
AMAP SPA		5.187.711,62	5.187.711,62	5.187.711,62
	<i>trasporto pubblico (contributo regionale)</i>	47.000.000,00	47.000.000,00	47.000.000,00
	<i>segnaletica stradale (f.di com.li)</i>	3.153.717,46	3.153.717,46	3.153.717,46
	<i>trasporto pubblico (f.di com.li)</i>	26.117.740,00	26.117.740,00	26.117.740,00
AMAT SPA		76.271.457,46	76.271.457,46	76.271.457,46
AMG SPA		8.819.270,50	8.819.270,50	8.819.270,50
	<i>derattizzazione</i>	2.053.333,40	2.053.333,40	2.053.333,40
	<i>igiene ambientale</i>	130.254.320,90	130.254.320,90	130.254.320,90
RAP SPA		132.307.654,30	132.307.654,30	132.307.654,30
RE.SE.T PALERMO		31.000.000,00	31.000.000,00	31.000.000,00
S.R.R.		3.742.467,28	3.742.467,28	3.742.467,28
SISPI SPA		10.291.100,00	10.291.100,00	10.291.100,00
TOTALE		267.619.661,16	267.619.661,16	267.619.661,16

**DESTINAZIONE PROVENTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONI
ALLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA**

ART. 208

	2026	2027	2028
ENTRATA ART. 208	115.000.000,00	115.000.000,00	115.000.000,00
FCCDE	99.360.000,00	99.360.000,00	99.360.000,00
Aggio concess.	359.269,35	359.269,35	359.269,35
Differenza	15.280.730,65	15.280.730,65	15.280.730,65
Quota vincolata	7.640.365,33	7.640.365,33	7.640.365,33
Quota lett a)	1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
Quota lett b)	1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
Quota lett c)	3.820.182,66	3.820.182,66	3.820.182,66
STANZIAMENTI DI SPESA VINCOLATA EX ART. 208			
Quota lett a)	1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
Quota lett b)	1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
Quota lett c)	3.820.182,66	3.820.182,66	3.820.182,66
	7.640.365,32	7.640.365,32	7.640.365,32

Differenze

Quota lett a)	-	-	-
Quota lett b)	-	-	-
Quota lett c)	-	-	-

ART. 142

	2026	2027	2028
ENTRATA ART. 142	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
FCCDE	6.912.000,00	6.912.000,00	6.912.000,00
Aggio concess.	24.992,65	24.992,65	24.992,65
Quota vincolata	1.063.007,35	1.063.007,35	1.063.007,35
STANZIAMENTI DI SPESA VINCOLATA EX ART. 142			
	1.063.007,35	1.063.007,35	1.063.007,35
Differenza	-	-	-

DESTINAZIONE PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA

NORMA DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	MISS	PROG	2026	2027	2028
PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 142	GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE DI INTERESSE COMUNALE	10	5	651.340,75	651.340,75	651.340,75
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FINANZIATO EX ART. 142 DEL D.LGS. 285/1992(N.C 2023)	10	5		411.666,60	411.666,60
	MESSA IN SICUREZZA BORDI STRADALI E MUANTENZIONE STRAORDINARIA INTERFACCIA AIUOLE/STRADE FINANZIATO CON PROVENTI EX ART. 142 CDS (N.C.2025)	10	5	411.666,60		
TOTALE PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 142				1.063.007,35	1.063.007,35	1.063.007,35
PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA A)	SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE, FINANZIATO EX ART.208 COMM.4 LETTERA A) DEL DEL D.LGS. 285/1992(N.C.2018)	10	5	1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
TOTALE PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA A)				1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA B)	ACQUISTO APPARECHIATURE INFORMATICHE, FINANZIATO EX ART.208, COMMA 4, LETTERA B) DEL D.LGS. 285/1992	3	1	8.700,00		
	ACQUISTO DI ATTREZZATURE SPECIFICHE PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' EX ART.208, COMMA 4, LETTERA B) DEL D.LGS. 285/1992	3	1	400.682,59	510.474,66	552.774,66
	AREA POLIZIA MUNICIPALE - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI - ARREDI FINANZIATO CON FONDI EX ART. 208, LETT. B) DEL CODICE DELLA STRADA	3	1	6.000,00		
	CARBURANTE E/O LUBRIFICANTI PER AUTO, FINANZIATO EX ART. 208, LETTERA B) DEL D.LGS. 285/1992	3	1	195.575,00	202.875,00	202.875,00
	DESTINAZIONE PROVENTI CODICE DELLA STRADA EX ART. 208, C. 4 LETTERA B) - NOLEGGIO AUTOMEZZI	3	1	197.392,07	60.000,00	60.000,00
	DESTINAZIONE PROVENTI DA CODICE DELLA STRADA EX ART.208, C.4 LETT.B MANUTENZIONE MEZZI	3	1	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	FORNITURA VESTIARIO ED ARMAMENTI VIGILI URBANI FINANZIATO CON PROVENTI CONTRAVVENZIONI DESTINATI EX ART. 208, LETTERA B) DEL D. LGS.285/1992	3	1	777.141,67	777.141,67	777.141,67
	LICENZE SOFTWARE, FINANZIATO EX ART. 208, LETTERA B) DEL D.LGS 285/1992 (N.C.2025)	3	1	7.300,00		
	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MACCHINE PER UFFICIO, IMPIANTI E MACCHINARI (AUTOVELOX, TELELASER, ETILOMETRO, ANALIZZATORI GAS DI SCARICO...) (N.C.2024)	3	1	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	NOLEGGIO DI ATTREZZATURE, HARDWARE, IMPIANTI E MACCHINARI FINANZIATO EX ART. 142 E 208 D.LGS.285/1992 (N.C.2023)	3	1	31.300,00	73.600,00	31.300,00
	POLIZIA LOCALE: ACQUISTO TESTI E SUPPORTI INFORMATICI PROFESSIONALI. (E.C. 2520) (N.C.2024)	3	1	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO E ACCERTAMENTO EX ART.- 208, LETTERA B) ART. 208 CODICE DELLA STRADA - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE, MEZZI ED AUTOMEZZI	3	1	114.000,00	114.000,00	114.000,00
	RITIRO E SMALTIMENTO DI RIFIUTI TOSSICO-NOCVI E DI ALTRO MATERIALE	3	1	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	SERVIZIO VETERINARIO PER GLI ANIMALI IN DOTAZIONE AL NUCLEO CINOFILI - NUCLEO IPPOMONTATO DEL CORPO DI P.M.(N.C.2018)	3	1	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI VIDEOCONTROLLO, COMPRESO CONSUMI ELETTRICI E MANUTENZIONE	3	1	65.000,00	65.000,00	65.000,00	
TOTALE PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA A)				1.910.091,33	1.910.091,33	1.910.091,33
PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA C)	CONVENZIONE PER SVILUPPO DELLA PIATTAFORMA PER MANUTENZ.STRADE DELLA RETE URBANA DI PALERMO BASATA SU MONITORAGGIO CONTINUO ATTRAVERSO BIG-DATA FORNITI DAI VEICOLI DEGLI UTENTI E BANCHE DATI-FINANZ EX ART. 208, LETTERA C) DEL D.LGS. 285/1992(N.C 2024)	10	5	12.200,00	30.800,00	30.800,00
	GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE DI INTERESSE COMUNALE (N.C.2019)	10	5	2.853.699,32	2.835.099,32	2.835.099,32
	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA CIRCOLAZIONE MEDIANTE IL RIPRISTINO DEI MARGINI VIARI E LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI DI SEPARAZIONE TRA AREE A VERDE E CARREGGIATA, FINALIZZATI ALLA TUTELA DELL'INCOLUMITA' PUBBLICA (N.C. 2026)	10	5	400.000,00		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FINANZIATO EX ART. 208, LETTERA C) DEL D.LGS. 285/1992(N.C 2023)	10	5	304.283,34	954.283,34	954.283,34
	PROGETTI DI POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI CONTROLLO FINALIZZATI ALLA SICUREZZA URBANA E ALLA SICUREZZA STRADALE FINANZIATI CON PROVENTI EX ART. 208 LETTERA C) DEL CDS	3	1	250.000,00		
TOTALE PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA EX ART. 208, LETTERA A)				3.820.182,66	3.820.182,66	3.820.182,66