

# BILANCIO DI PREVISIONE

2024 – 2026

## INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

ex art. 18-bis del D. lgs. n. 118/2011



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori sintetici

EDR PORDENONE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,00	0,00	0,00
2	ENTRATE CORRENTI				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	45,96	45,69	45,34
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	34,40	--	--
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,75	0,75	0,74
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,56	--	--
3	SPESE DI PERSONALE				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori sintetici

EDR PORDENONE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	--	--	--
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	--	--	--
4	INTERESSI PASSIVI				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	--	--	--
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	--	--	--
5	INVESTIMENTI				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	81,01	27,87	21,85
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,06	0,55	0,54

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori sintetici

EDR PORDENONE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6	DEBITI NON FINANZIARI				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	91,44	--	--
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	99,39	--	--
7	DEBITI FINANZIARI				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	--	--	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori sintetici

EDR PORDENONE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8	COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	8,03	--	--
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	20,68	--	--
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	2,00	--	--
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	69,30	--	--
9	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	--	--	--
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	--	--	--
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori sintetici

EDR PORDENONE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	97,05	100,00	--
11	PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI				
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	19,68	19,57	19,42
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	19,68	19,60	19,45

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

EDR PORDENONE

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2024/ (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35,20	65,53	65,88	26,12	99,85	82,76
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	35,20	65,53	65,88	26,12	99,85	82,76
TITOLO 3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,44	0,79	0,78	0,23	58,20	76,55
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	1,30	0,73	0,18	0,59	55,38	0,01
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,70	1,12	1,11	0,41	100,00	93,28
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2,44	2,64	2,07	1,23	63,82	45,27
TITOLO 4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	54,85	18,32	18,68	39,90	37,39	22,29
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	19,12	100,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,10	0,18	0,18	1,15	7,86	62,76
	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	54,95	18,50	18,86	60,17	64,62	15,98
TITOLO 5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
TITOLO 7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

EDR PORDENONE

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2024/ (previsioni competenza + residui) 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
TITOLO 9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	7,31	13,15	13,01	12,47	100,00	79,54
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,10	0,18	0,18	0,01	100,00	100,00
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7,41	13,33	13,19	12,48	100,00	79,56
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	73,59	41,72

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	100,00	0,00	--	0,00	--	0,15	0,00	61,77
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	100,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	100,00
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,26	0,00	100,00	0,38	--	0,31	--	0,27	0,00	18,47
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,03	0,00	100,00	0,02	--	0,02	--	0,05	0,00	97,12
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	1,36	0,00	95,57	4,01	--	4,26	--	0,93	0,01	66,89
	11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,42	0,00	100,00	1,46	--	1,61	--	0,90	0,07	40,14
			<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>2,07</b>	<b>0,00</b>	<b>97,60</b>	<b>5,87</b>	<b>--</b>	<b>6,20</b>	<b>--</b>	<b>2,30</b>	<b>0,08</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	51,80	71,43	90,85	55,81	--	47,34	--	57,50	65,80	72,32
	06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,08	0,00	100,00	0,29	--	0,31	--	0,17	0,00	87,20
		<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>51,88</b>	<b>71,43</b>	<b>90,86</b>	<b>56,10</b>	<b>--</b>	<b>47,65</b>	<b>--</b>	<b>57,67</b>	<b>65,80</b>	<b>72,40</b>
<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'</b>	05	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	16,55	28,57	93,13	24,54	--	31,70	--	23,45	34,12	68,61
		<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'</b>	<b>16,55</b>	<b>28,57</b>	<b>93,13</b>	<b>24,54</b>	<b>--</b>	<b>31,70</b>	<b>--</b>	<b>23,45</b>	<b>34,12</b>	<b>68,61</b>
<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità'	0,06	0,00	100,00	0,20	--	0,22	--	0,00	0,00	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	100,00
		<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,20</b>	<b>--</b>	<b>0,22</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,01	0,00	100,00	0,00	--	0,00	--	0,01	0,00	0,00
		<b>Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	25,45	0,00	100,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
		<b>Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali locali</b>	<b>25,45</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	--	<b>0,00</b>	--	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--	
<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,19	0,00	155,00	0,37	--	0,58	--	0,00	0,00	--	
	02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,21	0,00	0,00	0,37	--	0,28	--	0,00	0,00	--	
	03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,05	0,00	0,00	0,17	--	0,18	--	0,00	0,00	--	
		<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>	<b>65,85</b>	<b>0,91</b>	--	<b>1,04</b>	--	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--	
<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	
		<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--	<b>0,00</b>	--	<b>0,00</b>	--	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--	

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	
		<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	
<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3,53	0,00	89,10	12,38	--	13,19	--	16,57	0,00	93,47	
		<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>3,53</b>	<b>0,00</b>	<b>89,10</b>	<b>12,38</b>	<b>--</b>	<b>13,19</b>	<b>--</b>	<b>16,57</b>	<b>0,00</b>	<b>93,47</b>	

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: CINZIA CUSCELA

CODICE FISCALE: \*\*\*\*\*

DATA FIRMA: 31/01/2024 13:48:06