

BILANCIO DI PREVISIONE

2023 – 2025

Comprensivo
dell'Allegato B1 – Altri allegati contabili

Indice

ENTRATA

F.di pluriennali vincolati e Risultato di amministrazione applicato	1
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1
Titolo III – Entrate extratributarie	2
Titolo IV – Entrate in conto capitale	3
Titolo V – Entrate da riduzione immobilizzazioni finanziarie	4
Titolo VII – Anticipazione da Istituto tesoriere/cassiere	5
Titolo IX – Entrate per conto di terzi e partite di giro	6

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI	7
---	---

SPESA

Missione 01 – Servizi istituzionali e generali, di gestione	8
Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	12
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	14
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	16
Missione 50 – Debito Pubblico	18
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	19
Missione 99 – Servizi per conto terzi	20

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	21
---	----

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE	23
---	----

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	25
-----------------------------	----

EQUILIBRI DI BILANCIO	26
-----------------------	----

Allegato B1 – Altri allegati contabili

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	49.810,41	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	3.699.143,81	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	6.794.228,08	3.142.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		competenza	0,00	0,00		
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	2.861.204,49	4.471.987,70		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.019.824,26	competenza	12.433.710,00	12.959.741,00	13.028.173,00	12.988.070,00
			cassa	12.131.804,96	18.890.741,63		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	6.019.824,26	competenza	12.433.710,00	12.959.741,00	13.028.173,00	12.988.070,00
			cassa	12.131.804,96	18.890.741,63		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	76.876,61	competenza cassa	132.457,00 63.983,69	216.000,00 161.000,00	216.000,00	216.000,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	100,00	competenza cassa	0,00 9,12	0,00 0,00	0,00	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	14.008,00	competenza cassa	287.666,00 288.631,16	285.000,00 299.008,00	235.000,00	235.000,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	90.984,61	competenza cassa	420.123,00 352.623,97	501.000,00 460.008,00	451.000,00	451.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE**ENTRATE**

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	27.899.032,98	competenza cassa	17.837.157,16 21.679.151,06	16.519.426,79 28.618.525,74	13.523.434,91	1.280.000,00
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	competenza cassa	30.000,00 30.000,00	30.000,00 0,00	30.000,00	30.000,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	27.899.032,98	competenza cassa	17.867.157,16 21.709.151,06	16.549.426,79 28.618.525,74	13.553.434,91	1.310.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
5.000	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie							
5.200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
5.300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
5.000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

EDR PORDENONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	10.000,00	competenza	27.587.000,00	2.587.000,00	2.587.000,00	2.587.000,00
			cassa	18.587.000,00	2.587.000,00		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	110,00	competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			cassa	50.000,00	50.000,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.110,00	competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			cassa	18.637.000,00	2.637.000,00		
	Totale Titoli	34.019.951,85	competenza	58.357.990,16	32.647.167,79	29.669.607,91	17.386.070,00
			cassa	52.830.579,99	50.606.275,37		
	Totale Generale delle Entrate	34.019.951,85	competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			cassa	55.691.784,48	55.078.263,07		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	49.810,41	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	3.699.143,81	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	6.794.228,08	3.142.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		competenza	0,00	0,00		
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	2.861.204,49	4.471.987,70		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	6.019.824,26	competenza	12.433.710,00	12.959.741,00	13.028.173,00	12.988.070,00
			cassa	12.131.804,96	18.890.741,63		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	90.984,61	competenza	420.123,00	501.000,00	451.000,00	451.000,00
			cassa	352.623,97	460.008,00		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	27.899.032,98	competenza	17.867.157,16	16.549.426,79	13.553.434,91	1.310.000,00
			cassa	21.709.151,06	28.618.525,74		
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.110,00	competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			cassa	18.637.000,00	2.637.000,00		
	Totale Titoli	34.019.951,85	competenza	58.357.990,16	32.647.167,79	29.669.607,91	17.386.070,00
			cassa	52.830.579,99	50.606.275,37		
	Totale Generale delle Entrate	34.019.951,85	competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			cassa	55.691.784,48	55.078.263,07		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	<i>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</i>						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	60.822,76	di competenza	66.700,00	66.700,00	66.700,00	200,00
			<i>di cui impegnato</i>		150,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	119.259,99	106.276,76		
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	60.822,76	di competenza	66.700,00	66.700,00	66.700,00	200,00
			<i>di cui impegnato</i>		150,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	119.259,99	106.276,76		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	800,00	800,00		
01.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	800,00	800,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	18.579,41	di competenza	39.660,15	74.400,00	74.400,00	81.400,00
			<i>di cui impegnato</i>		16.795,20	16.545,20	18.787,20
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.900,14	89.041,01		
01.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	18.579,41	di competenza	39.660,15	74.400,00	74.400,00	81.400,00
			<i>di cui impegnato</i>		16.795,20	16.545,20	18.787,20
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.900,14	89.041,01		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	150,50	di competenza	20.500,00	70.200,00	5.200,00	5.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		200,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.573,60	70.350,50		
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	7.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.000,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	150,50	di competenza	27.500,00	70.200,00	5.200,00	5.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		200,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.573,60	70.350,50		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	114.069,92	di competenza	412.302,37	481.861,00	407.861,00	402.861,00
			<i>di cui impegnato</i>		153.117,79	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	472.146,55	590.258,12		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	114.069,92	di competenza	412.302,37	481.861,00	407.861,00	402.861,00
			<i>di cui impegnato</i>		153.117,79	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	472.146,55	590.258,12		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	392.181,16	di competenza	543.906,00	504.450,00	553.450,00	543.450,00
			<i>di cui impegnato</i>		155.305,82	115.653,57	104.638,36
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	443.613,07	886.541,71		
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	21.650,00	20.000,00	12.000,00	12.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.650,00	20.000,00		
01.11.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE**SPESE**

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	392.181,16	di competenza	565.556,00	524.450,00	565.450,00	555.450,00
			<i>di cui impegnato</i>		155.305,82	115.653,57	104.638,36
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	465.263,07	906.541,71		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	585.803,75	di competenza	1.112.518,52	1.218.411,00	1.120.411,00	1.045.911,00
			<i>di cui impegnato</i>		325.568,81	132.198,77	123.425,56
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.137.943,35	1.763.268,10		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.944.428,10	di competenza	6.910.098,04	7.353.921,00	7.478.853,00	7.508.250,00
			di cui impegnato		3.307.613,26	1.602.569,86	356.315,60
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.434.756,46	9.502.514,97		
04.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.151.197,74	di competenza	16.549.917,48	27.498.337,10	16.283.521,46	7.531.500,00
			di cui impegnato		5.989.846,19	165.549,69	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	9.488.225,81	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	4.644.379,28	24.480.378,53		
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	4.095.625,84	di competenza	23.460.015,52	34.852.258,10	23.762.374,46	15.039.750,00
			di cui impegnato		9.297.459,45	1.768.119,55	356.315,60
			di cui fondo plu.vinc.	9.488.225,81	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	12.079.135,74	33.982.893,50		
04.06.0	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione						
04.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	8.785,78	di competenza	81.600,00	77.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui impegnato		36.793,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	83.007,50	85.785,78		
04.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	8.785,78	di competenza	81.600,00	77.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui impegnato		36.793,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	83.007,50	85.785,78		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	4.104.411,62	di competenza	23.541.615,52	34.929.258,10	23.842.374,46	15.119.750,00
			<i>di cui impegnato</i>		9.334.253,35	1.768.119,55	356.315,60
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	9.488.225,81	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	12.162.143,24	34.068.679,28		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.610.352,30	di competenza	4.207.820,00	4.488.200,00	4.583.200,00	4.588.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		1.616.692,59	203.922,06	20.636,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.450.010,00	5.835.970,11		
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.523.253,81	di competenza	12.032.271,42	9.184.349,61	1.107.375,50	308.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		1.428.460,09	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	7.495.034,11	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.777.179,36	9.970.355,25		
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	3.133.606,11	di competenza	16.240.091,42	13.672.549,61	5.690.575,50	4.896.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.045.152,68	203.922,06	20.636,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	7.495.034,11	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.227.189,36	15.806.325,36		
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	3.133.606,11	di competenza	16.240.091,42	13.672.549,61	5.690.575,50	4.896.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.045.152,68	203.922,06	20.636,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	7.495.034,11	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.227.189,36	15.806.325,36		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'						
12.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
12.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti					
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva					
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza 341.947,00	201.709,00	108.709,00	108.709,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00
			cassa	79.175,00	300.000,00	
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza 341.947,00	201.709,00	108.709,00	108.709,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00
			cassa	79.175,00	300.000,00	
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'					
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza 28.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza 28.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi					
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza 0,00	53.500,00	40.000,00	40.000,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
20.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	0,00	53.500,00	40.000,00	40.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	369.947,00	315.209,00	208.709,00	208.709,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	79.175,00	300.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
50.00.0	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
50.02.0	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
50.02.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00
	cassa			0,00	0,00	
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00
	cassa			0,00	0,00	
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00
	cassa			0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	307.128,23	di competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		10.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.037.718,58	2.934.920,00		
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	307.128,23	di competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		10.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.037.718,58	2.934.920,00		
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	307.128,23	di competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		10.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.037.718,58	2.934.920,00		
	Totale Missioni	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		12.714.974,84	2.104.240,38	500.377,16
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	48.644.169,53	54.873.192,74		
	Totale Generale delle Spese	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		12.714.974,84	2.104.240,38	500.377,16
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	48.644.169,53	54.873.192,74		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.149.369,93	di competenza	12.653.333,56	13.432.741,00	13.459.173,00	13.419.070,00
			<i>di cui impegnato</i>		5.286.668,56	1.938.690,69	500.377,16
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.156.242,31	17.467.538,96		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.674.451,55	di competenza	28.610.838,90	36.702.686,71	17.402.896,96	7.851.500,00
			<i>di cui impegnato</i>		7.418.306,28	165.549,69	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	8.450.208,64	34.470.733,78		
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	307.128,23	di competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		10.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.037.718,58	2.934.920,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

07/01/2023

EDR PORDENONE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Totale Titoli	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>12.714.974,84</i>	<i>2.104.240,38</i>	<i>500.377,16</i>
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	<i>16.983.259,92</i>	<i>3.829.462,05</i>	<i>6.521.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>48.644.169,53</i>	<i>54.873.192,74</i>		
	Totale Generale delle Spese	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>12.714.974,84</i>	<i>2.104.240,38</i>	<i>500.377,16</i>
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	<i>16.983.259,92</i>	<i>3.829.462,05</i>	<i>6.521.500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>48.644.169,53</i>	<i>54.873.192,74</i>		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2023 2024 2025

07/01/2023

EDR PORDENONE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	585.803,75	di competenza	1.112.518,52	1.218.411,00	1.120.411,00	1.045.911,00
			<i>di cui impegnato</i>		325.568,81	132.198,77	123.425,56
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.137.943,35	1.763.268,10		
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	4.104.411,62	di competenza	23.541.615,52	34.929.258,10	23.842.374,46	15.119.750,00
			<i>di cui impegnato</i>		9.334.253,35	1.768.119,55	356.315,60
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	9.488.225,81	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	12.162.143,24	34.068.679,28		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	3.133.606,11	di competenza	16.240.091,42	13.672.549,61	5.690.575,50	4.896.200,00
			<i>di cui impegnato</i>		3.045.152,68	203.922,06	20.636,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	7.495.034,11	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.227.189,36	15.806.325,36		
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	369.947,00	315.209,00	208.709,00	208.709,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	79.175,00	300.000,00		
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2023 2024 2025

07/01/2023

EDR PORDENONE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	307.128,23	di competenza	27.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		10.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.037.718,58	2.934.920,00		
	Totale Missioni	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		12.714.974,84	2.104.240,38	500.377,16
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	48.644.169,53	54.873.192,74		
	Totale Generale delle Spese	8.130.949,71	di competenza	68.901.172,46	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
			<i>di cui impegnato</i>		12.714.974,84	2.104.240,38	500.377,16
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
			cassa	48.644.169,53	54.873.192,74		

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

07/01/2023

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	13.460.741,00	13.479.173,00	13.439.070,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	13.432.741,00	13.459.173,00	13.419.070,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		28.000,00	20.000,00	20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

07/01/2023

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese di investimento	(+)	3.142.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	16.549.426,79	13.553.434,91	1.310.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	36.702.686,71	17.402.896,96	7.851.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-28.000,00	-20.000,00	-20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

07/01/2023

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario			
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.i (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN (-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione (+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. (+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN (+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	0,00	0,00	0,00
Soldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente	28.000,00	20.000,00	20.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	28.000,00	20.000,00	20.000,00

PAGINA BIANCA

Allegato B.1



BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

Altri Allegati Contabili

ENTE di DECENTRAMENTO REGIONALE
di Pordenone

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

All. a) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
comprensivo delle quote a1) Accantonate, a2) Vincolate e a3) Destinate

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

07/01/2023

EDR PORDENONE

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	17.477.291,83
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	3.748.954,22
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	42.401.413,35
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	23.118.024,27
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	9.278.480,90
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,01
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	31.231.154,24
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	16.983.259,92
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	14.247.894,32

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 2022	44.088,74
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	85.107,28
	Altri accantonamenti	49.901,81
	B) Totale parte accantonata	179.097,83
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti trasferimenti	1.232.435,90
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.031.979,71
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	4.264.415,61

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

07/01/2023

EDR PORDENONE

Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	4.473.171,06
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	5.331.209,82
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	3.142.000,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	3.142.000,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

EDR PORDENONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo contenzioso							
	Capitoli diversi	85.107,28	0,00	0,00	0,00	85.107,28	0,00
Totale Fondo contenzioso		85.107,28	0,00	0,00	0,00	85.107,28	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
10050/10	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAGIONE DI PARTE CORRENTE - CDR AFFARI GENERALI	16.088,74	0,00	28.000,00	0,00	44.088,74	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		16.088,74	0,00	28.000,00	0,00	44.088,74	0,00
Altri accantonamenti							
	Interventi diversi in conto capitale	48.362,57	0,00	0,00	0,00	48.362,57	0,00
	Interventi diversi in conto capitale/correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitoli diversi	1.539,24	0,00	0,00	0,00	1.539,24	0,00
Totale Altri accantonamenti		49.901,81	0,00	0,00	0,00	49.901,81	0,00
Totale		151.097,83	0,00	28.000,00	0,00	179.097,83	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

EDR PORDENONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti da trasferimenti											
	L.R. n. 24/2021 art. 5 c.28 - Finanziamento finalizzato all'installazione dei dissuasori ottici e/o acustici per la fauna selvatica sui guardrail e sui cosiddetti delineatori normali di margine		cap 29100/5 - ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - ACQUISTO DISSUASORI PER ANIMALI SELVATICI, ECC..	0,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	67.000,00
4200/20	TRASFERIMENTO DALL'UNIONE TERRITORIALE DEL NONCELLO DA DESTINARE ALLA REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO DI VIA INTERNA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	24100/20	REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO DI VIA INTERNA FINANZIATA CON TRASFERIMENTO DALL'UNIONE TERRITORIALE DEL NONCELLO - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONCESSIONE RISORSE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI		MANUTENZIONE STRAORDINARIE PISTE CICLABILI	0,00	165.035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	165.035,90	0,00
4260/5	TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA VIABILITA' - FONDI DEL DM 12.10.2021 PER MESSA IN SICUREZZA STRADALE SU AREA IN FRANA IN LOCALITA' BOSPLANS AL KM 1+750 IN COMUNE DI ANDREIS. CDR VIABILITA'	29110/5	MESSA IN SICUREZZA STRADALE SU AREA IN FRANA IN LOCALITA' BOSPLANS AL KM 1+750 IN COMUNE DI ANDREIS - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4260/10	TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA VIABILITA' - FONDI DEL DM 12.10.2021 PER INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO DI CADUTA MASSI SR DI INTERESSE LOCALE 'CAMPONE' DAL KM 11 AL KM 15 IN COMUNE DI TRAMONTI DI SOTTO - CDR VIABILITA'	29110/10	INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO DI CADUTA MASSI SR DI INTERESSE LOCALE 'CAMPONE' DAL KM 11 AL KM 15 IN COMUNE DI TRAMONTI DI SOTTO - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Decreto della protezione civile regionale DCR/45/SR12/2022 del 28.10.2022		Mitigazione del rischio mediante Messa in sicurezza frane e versanti, barriere paramassi diverse progr. km della SR PN 1 DELLA VAL D'ARZINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	LR. 13/2021 art. 5, commi 71-72 - Individuazione soluzioni progettuali utili a migliorare l'integrazione ambientale delle opere infrastrutturali con gli ecosistemi.		Realizzazione sottopassi per anfibì in localita Santissima lungo la SRPN 29' finalizzato alla mitigazione della problematica inerente l'attraversamento stradale di piccoli anfibì	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
0/7	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA per Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - per SPESA CORENTE	6310/30	ALTRI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'AUDITORIUM - CDR AFFARI GENERALI	1.340,15	0,00	1.340,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0/10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA per Vincoli derivanti da trasferimenti per SPESA IN CONTO CAPITALE	24260/95	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'AUDITORIUM CONCORDIA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0/10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA per Vincoli derivanti da trasferimenti per SPESA IN CONTO CAPITALE		Auditorium Concordia (annesso all'I.T.S.T. 'Pertini') - Man. Straord. Facciate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0/10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA per Vincoli derivanti da trasferimenti per SPESA IN CONTO CAPITALE		IIS Torricelli - Rifacimento strada di accesso - e manutenzioni straordinarie su immobili scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0/10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE VINCOLATA per Vincoli derivanti da trasferimenti per SPESA IN CONTO CAPITALE		ITST Kennedy - Messa in sicurezza solai	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

EDR PORDENONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
4160/40	TRASFERIMENTI STATALI - FONDI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA PREVISTI DAL PNRR DM 13/2021 - COD. PNRRM4C1I3.3S - CUP OPERA G61D20000460003 - LOTTO LICEO TORRICELLI MANIAGO - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	24270/55	REALIZZAZIONE INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO LICEO TORRICELLI - FINANZ. FONDI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA PREVISTI DAL PNRR DM 13/2021 - COD. PNRRM4C1I3.3S - (CAP. E 4160/40) - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	1.000,00	600,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00
	Trasferimenti Uti		Capitoli diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti				10.772.834,21	518.127,12	99.213,61	594.465,15	9.364.846,67	0,00	1.232.435,90	407.000,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

EDR PORDENONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
2350/30	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE NONCELLO - CDR AFFARI GENERALI		Rimborso conguaglio spese di gestione centro studi e palestre comunali	61.421,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.421,76	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				2.583.167,37	2.300.000,00	325.962,36	1.574.289,16	0,00	49.063,86	3.031.979,71	2.735.000,00
Totale				13.356.001,58	2.818.127,12	425.175,97	2.168.754,31	9.364.846,67	49.063,86	4.264.415,61	3.142.000,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	1.232.435,90
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	3.031.979,71
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)	4.264.415,61

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

EDR PORDENONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ 2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti(-)(gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2022	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
Parte destinata agli investimenti										
	CAPITOLI DIVERSI DI ENTRATA		INTERVENTI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	3.532.086,66	3.227.479,84	293.968,30	5.859.290,07	-7.695,69	614.003,82	0,00
4220/15	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE COME DA LEGGE DI STABILITA' - ANNO 2021 - FINANZIA CAPITOLI DIVERSI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA		INTERVENTI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	0,00	4.300.000,00	182.349,24	864.676,04	0,00	3.252.974,72	0,00
	Trasferimenti regionali destinati agli investimenti per viabilita concessi con Decreto regione FVG n. 14410/GRFVG del 27.09.2022		Investimenti per viabilita finanziati da trasferimenti regionali concessi con Decreto regione FVG n. 14410/GRFVG del 27.09.2022	0,00	500.000,00	0,00	412.795,42	0,00	87.204,58	0,00
4250/5	TRASFERIMENTI REGIONALI IN CONTO CAPITALE PER LA VIABILITA' EX PROVINCIALE PER PROGETTI RIPRESI DA FVG STRADE - CDR VIABILITA'		Investimenti per viabilita finanziati da trasferimenti regionali concessi con DGR n. 1777/2021	0,00	11.216.439,77	3.615.213,14	7.082.238,69	0,00	518.987,94	0,00
Totale Parte destinata agli investimenti				3.532.086,66	19.243.919,61	4.091.530,68	14.219.000,22	-7.695,69	4.473.171,06	0,00
Totale				3.532.086,66	19.243.919,61	4.091.530,68	14.219.000,22	-7.695,69	4.473.171,06	0,00
Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione									0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti									4.473.171,06	

PAGINA BIANCA

ENTE di DECENTRAMENTO REGIONALE
di Pordenone

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

Allegato b) Fondo Pluriennale Vincolato – Composizione per Missioni e Programmi

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2023**

EDR PORDENONE

07/01/2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	16.983.259,92	15.345.297,87	1.637.962,05	900.000,00	1.291.500,00	0,00	0,00	3.829.462,05

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2024**

EDR PORDENONE

07/01/2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	3.829.462,05	2.537.962,05	1.291.500,00	5.230.000,00	0,00	0,00	0,00	6.521.500,00

PAGINA BIANCA

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

All. c) Fondo crediti di dubbia esigibilità – Composizione
dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia
esigibilità – Esercizio finanziario 2023 – 2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA**

Esercizio finanziario 2023

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.959.741,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.959.741,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	216.000,00	14.472,08	60.000,00	27,78 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	285.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	501.000,00	14.472,08	60.000,00	11,98 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	16.519.426,79			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	16.519.426,79			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	16.549.426,79	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	30.010.167,79	14.472,08	60.000,00	0,20 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	13.460.741,00	14.472,08	60.000,00	0,45 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	16.549.426,79	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA**

Esercizio finanziario 2024

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	13.028.173,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	13.028.173,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	216.000,00	14.472,08	60.000,00	27,78 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	235.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	451.000,00	14.472,08	60.000,00	13,30 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	13.523.434,91			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	13.523.434,91			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	13.553.434,91	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	27.032.607,91	14.472,08	60.000,00	0,22 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	13.479.173,00	14.472,08	60.000,00	0,45 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	13.553.434,91	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA**

Esercizio finanziario 2025

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.988.070,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.988.070,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	216.000,00	14.472,08	60.000,00	27,78 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	235.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	451.000,00	14.472,08	60.000,00	13,30 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.280.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.280.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.310.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	14.749.070,00	14.472,08	60.000,00	0,41 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	13.439.070,00	14.472,08	60.000,00	0,45 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.310.000,00	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

PAGINA BIANCA

ENTE di DECENTRAMENTO REGIONALE
di Pordenone

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

All. d) – ex allegato e) al Bilancio di previsione
Utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e
internazionali 2023 2024 2025

BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI 2023 2024 2025

EDR PORDENONE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
04.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	56.035,24	di competenza	298.213,46	8.332.333,23	3.579.872,88	980.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		111.169,65	89.851,04	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	297.213,46	8.388.368,47		
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	56.035,24	di competenza	298.213,46	8.332.333,23	3.579.872,88	980.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		111.169,65	89.851,04	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	297.213,46	8.388.368,47		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	56.035,24	di competenza	298.213,46	8.332.333,23	3.579.872,88	980.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		111.169,65	89.851,04	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	297.213,46	8.388.368,47		
	Totale Missioni	56.035,24	di competenza	298.213,46	8.332.333,23	3.579.872,88	980.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		111.169,65	89.851,04	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	297.213,46	8.388.368,47		

PAGINA BIANCA

ENTE di DECENTRAMENTO REGIONALE
di Pordenone

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

All. e) Elenco capitoli spese obbligatorie

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Macr	Cap	Art	Descrizione capitolo	importo
2023	3	1	1	1	1	2	1020	15	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI - CDR AFFARI GENERALI	5.500,00
2022	3	6	1	1	1	3	1050	30	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER ORGANI ISTITUZIONALI - CDR AFFARI GENERALI	200,00
2022	3	1	1	1	1	4	1190	10	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI - RIMBORSO A REGIONE OD A ENTI LOCALI - CDR AFFARI GENERALI	61.000,00
2022	3	6	1	2	1	3	1240	30	ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SEGRETERIA GENERALE - CDR AFFARI GENERALI	500,00
2022	3	6	1	2	1	3	1250	30	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SEGRETERIA GENERALE - CDR AFFARI GENERALI	300,00
2022	3	1	1	3	1	2	1830	10	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO SERVIZI FINANZIARI - CDR AFFARI GENERALI	600,00
2022	3	1	1	3	1	2	1840	10	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C. - RITENUTE SU INTERESSI C/C ECC - CDR AFFARI GENERALI	800,00
2022	3	1	1	3	1	3	1900	10	ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SERVIZI FINANZIARI - CDR AFFARI GENERALI	500,00
2022	3	1	1	3	1	3	1910	10	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SERVIZI FINANZIARI - CDR AFFARI GENERALI	500,00
2022	3	1	1	3	1	3	1950	10	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - CDR AFFARI GENERALI	12.000,00
2022	3	1	1	3	1	3	2000	10	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI FINANZIARI - CDR CDR AFFARI GENERALI	1.000,00
2022	3	1	1	3	1	3	2050	10	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI FINANZIARI - CDR AFFARI GENERALI	10.000,00
2022	3	1	1	3	1	3	2100	10	SERVIZI FINANZIARI - CDR AFFARI GENERALI	5.500,00
2022	3	1	1	3	1	3	2130	10	SPESE PER ALTRI SERVIZI - PER SERVIZI FINANZIARI	1.000,00
2022	3	1	1	3	1	9	2380	10	RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - CDR AFFARI GENERALI	500,00
2022	3	1	1	3	1	10	2400	10	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI - CDR AFFARI GENERALI	40.000,00
2022	3	1	1	3	1	10	2500	10	ALTRE SPESE NAC -SISTEMAZIONE CONTABILE IVA SPLITATA DA SOGGETTI TERZI - CDR AFFARI GENERALI	2.000,00
2022	3	6	1	8	1	3	3550	30	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SERVIZI INFORMATICI - CDR AFFARI GENERALI	1.200,00
2022	3	6	1	8	1	3	4000	30	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI INFORMATICI - CDR AFFARI GENERALI	1.000,00
2022	3	6	1	8	1	3	4020	30	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER SERVIZI INFORMATICI - CDR AFFARI GENERALI	2.000,00
2022	3	6	1	8	1	3	4040	30	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI INFORMATICI - CDR AFFARI GENERALI	66.000,00
2022	3	6	1	10	1	2	4400	30	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) SU LAVORO FLESSIBILE - CDR AFFARI GENERALI	18.861,00
2022	3	6	1	10	1	3	4450	30	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER IL PERSONALE DELL'ENTE - CDR AFFARI GENERALI	53.000,00
2022	5	2	1	10	1	3	4470	50	MEDICINALI E ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	1.000,00
2022	3		1	10	1	3	4520	30	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE - CDR AFFARI GENERALI	30.000,00
2022	3	6	1	10	1	3	4590	30	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE PER GLI UFFICI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	224.000,00
2022	3	6	1	10	1	3	4630	30	SPESE PER SERVIZI SANITARI PER IL PERSONALE - CDR AFFARI GENERALI	8.000,00
2022	3		1	10	1	4	4680	5	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROVINCE AUTONOME- INCENTIVO TECNICO PER ADESIONE CONVENZIONI CUC REGIONALE- CDR AFFARI GENERALI	15.000,00
2022	5		1	10	1	4	4680	50	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROVINCE AUTONOME- INCENTIVO TECNICO, ECC.- CDR EDILIZIA SCOLASTICA	80.000,00
2022	5		1	10	1	4	4680	55	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROVINCE AUTONOME- INCENTIVO TECNICO PER ADESIONE CONVENZIONI CUC REGIONALE- CDR EDILIZIA SCOLASTICA	10.000,00
2022	7		1	10	1	4	4680	70	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROVINCE AUTONOME- INCENTIVO TECNICO, ECC.- CDR VIABILITA'	32.000,00
2022	7		1	10	1	4	4680	75	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROVINCE AUTONOME- INCENTIVO TECNICO PER ADESIONE CONVENZIONI CUC REGIONALE- CDR SERVIZIO VIABILITA'	10.000,00
2022	3	6	1	11	1	2	5000	30	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO PER ATTI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	1.000,00
2022	3	6	1	11	1	3	5050	30	ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SERVIZI EDR - CDR AFFARI GENERALI	1.000,00
2022	3	6	1	11	1	3	5060	30	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SERVIZI EDR - CDR AFFARI GENERALI	12.000,00

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Macr	Cap	Art	Descrizione capitolo	importo
2022	3	6	1	11	1	3	5080	30	ORGANIZZAZIONE DI EVENTI, PUBBLICITA E SERVIZI PER TRASFERTA - SPESE DI PUBBLICITA GARE, ECC - CDR AFFARI GENERALI	25.500,00
2022	3	6	1	11	1	3	5110	30	SPESE PER UTENZE E CANONI PER I SERVIZI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	10.100,00
2022	3	6	1	11	1	3	5150	30	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	1.000,00
2022	3	6	1	11	1	3	5170	30	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - SPESE PER LEGALI, ECC - PER I SERVIZI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	35.000,00
2022	3		1	11	1	3	5170	35	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - SPESE PER LEGALI, ECC - CDR AFFARI GENERALI	10.000,00
2022	3	6	1	11	1	3	5200	30	SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI PER SERVIZI DELL'EDR - CDR AFFARI GENERALI	800,00
2022	3	6	1	11	1	4	5290	30	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI - ANAC, ECC - CDR AFFARI GENERALI	300,00
2022	5	2	1	11	1	4	5290	50	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI - ANAC, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	500,00
2022	3		1	11	1	4	5300	30	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI - RIMBORSO PER CONVENZIONI, ECC - CDR AFFARI GENERALI	257.500,00
2022	3		1	11	1	9	5470	30	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO - CDR AFFARI GENERALI	2.500,00
2022	3		1	11	1	9	5480	30	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO - CDR AFFARI GENERALI	600,00
2022	3	6	1	11	1	10	5500	30	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI - CDR AFFARI GENERALI	30.000,00
2022	3	6	1	11	1	10	5510	30	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE N.A.C. - CDR AFFARI GENERALI	116.500,00
2022	3	6	1	11	1	10	5570	30	ALTRE SPESE NAC - CDR AFFARI GENERALI	150,00
2022	3	6	4	2	1	2	6020	30	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) SU LAVORO FLESSIBILE - CDR AFFARI GENERALI	13.100,00
2022	5	2	4	2	1	2	6030	50	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	3.200,00
2022	5		4	2	1	2	6030	55	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO DI COMPETENZA DEL DIRIGENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	100,00
2022	3	6	4	2	1	2	6090	30	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA) - CDR AFFARI GENERALI	500,00
2022	5	2	4	2	1	3	6100	50	ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SERVIZIO EDILIZIA SCOLASTICA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	500,00
2022	5	2	4	2	1	3	6110	50	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SERVIZI EDILIZIA SCOLASTICA ED ISTITUTI SCOLASTICI - VESTIARIO, CARBURANTE, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	92.000,00
2022	3	6	4	2	1	3	6170	30	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - UTENZE, ECC - CDR AFFARI GENERALI	1.743.821,00
2022	5	2	4	2	1	3	6170	50	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - SPESE CONDOMINIALI, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	120.000,00
2022	5		4	2	1	3	6170	53	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI DI COMPETENZA DEL DIRIGENTE - SPESE CONDOMINIALI, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	7.200,00
2022	5	2	4	2	1	3	6170	55	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - GESTIONE CALORE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	2.346.000,00
2022	3	6	4	2	1	3	6180	30	SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CANONI LOCAZIONE ATTREZZATURE - CDR AFFARI GENERALI	16.000,00
2022	5	2	4	2	1	3	6180	50	SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CANONI LOCAZIONE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	580.200,00
2022	5		4	2	1	3	6180	55	SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CANONI LOCAZIONE DI COMPETENZA DEL DIRIGENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	4.800,00
2022	5	2	4	2	1	3	6200	50	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	576.000,00
2022	5		4	2	1	3	6200	55	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	413.000,00

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Macr	Cap	Art	Descrizione capitolo	importo
2022	5		4	2	1	3	6220	50	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	150.000,00
2022	5	2	4	2	1	3	6220	53	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	28.500,00
2022	5		4	2	1	3	6220	55	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI DA FONDO ROTAZIONE CORRENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	30.000,00
2022	5	2	4	2	1	3	6220	57	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER SERVIZI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI DA FONDO ROTAZIONE CORRENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	20.000,00
2022	3	6	4	2	1	3	6230	30	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE PER L'UFFICIO EDILIZIA SCOLASTICA - CDR AFFARI GENERALI	172.000,00
2022	5	2	4	2	1	3	6240	50	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI - SORVEGLIANZA, ECC. - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	65.200,00
2022	5	2	4	2	1	3	6300	50	SERVIZI INFORMATICI E TELECOMUNICAZIONI PER GLI ISTITUTI SCOLASTICI E L'UFFICIO EDILIZIA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	27.000,00
2022	3	6	4	2	1	3	6310	30	ALTRI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'AUDITORIUM - CDR AFFARI GENERALI	85.000,00
2022	5	2	4	2	1	3	6310	50	ALTRI SERVIZI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	7.800,00
2022	3		4	2	1	4	6320	30	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI - ISTITUZIONI SCOLASTICHE, ECC - CDR AFFARI GENERALI	235.000,00
2022	5	2	4	2	1	4	6320	50	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI - ISTITUZIONI SCOLASTICHE, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	7.000,00
2022	5	2	4	2	1	4	6350	50	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI - COMUNI, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	500.000,00
2022	3	6	4	2	1	10	7000	30	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI - CDR AFFARI GENERALI	110.000,00
2022	5	2	4	6	1	3	7220	50	CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - TRASPORTO SCOLASTICO, ECC - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	77.000,00
2022	3	6	10	5	1	2	8300	30	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) SU LAVORO FLESSIBILE, ECC - CDR AFFARI GENERALI	20.200,00
2022	7		10	5	1	2	8310	70	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO - CDR VIABILITA'	1.500,00
2022	3	6	10	5	1	2	8320	30	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - TARI ECC. - CDR AFFARI GENERALI	7.000,00
2022	3	6	10	5	1	2	8330	30	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA) - CDR AFFARI GENERALI	2.000,00
2022	7		10	5	1	3	8350	70	ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SERVIZIO VIABILITA' - CDR VIABILITA'	2.000,00
2022	7	5	10	5	1	3	8360	70	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA VIABILITA' - CDR VIABILITA'	15.000,00
2022	7	5	10	5	1	3	8360	75	ACQUISTO DI ALTRI BENI DI CONSUMO PER SERVIZIO VIABILITA' - VESTIARIO, CARBURANTE, ECC - CDR VIABILITA'	200.000,00
2022	3	6	10	5	1	3	8400	30	SPESE PER UTENZE E CANONI PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA VIABILITA' - UTENZE, ECC - CDR AFFARI GENERALI	290.000,00
2022	3	6	10	5	1	3	8400	35	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI IMMOBILI ASSEGNATI ALLA VIABILITA' - UTENZE, LOCAZIONI IMMOBILI, ECC - CDR AFFARI GENERALI	78.500,00
2022	7	5	10	5	1	3	8400	75	SPESE PER UTENZE E CANONI PER SERVIZI PER GLI IMMOBILI ASSEGNATI ALLA VIABILITA' - UTENZE, ECC - CDR VIABILITA'	3.000,00
2022	3	6	10	5	1	3	8410	30	SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZIO VIABILITA' - ACQUISTO DI LICENZE D'USO - CDR AFFARI GENERALI	16.800,00
2022	7		10	5	1	3	8410	70	SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO VIABILITA' - LICENZE - CANONI LOCAZIONE - CDR VIABILITA'	20.000,00
2022	7	5	10	5	1	3	8420	70	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CDR VIABILITA'	100.000,00
2022	7		10	5	1	3	8420	75	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DELLA RETE VIARIA ASSEGNATA - CDR VIABILITA'	2.946.050,00

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Macr	Cap	Art	Descrizione capitolo	importo
2022	7		10	5	1	3	8440	70	SPESA PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA VIABILITA' - CDR VIABILITA'	15.000,00
2022	7		10	5	1	3	8440	75	SPESA PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER LA RETE VIARIA - CDR VIABILITA'	248.000,00
2022	7		10	5	1	3	8445	70	SPESA PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE DA FONDO DI ROTAZIONE PER LA RETE VIARIA - CDR VIABILITA'	50.000,00
2022	3	6	10	5	1	3	8450	30	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE PER IL SERVIZIO VIABILITA' - CDR AFFARI GENERALI	272.000,00
2022	7	5	10	5	1	3	8460	70	SPESA PER SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO VIABILITA' - SORVEGLIANZA, ECC. - CDR VIABILITA'	60.150,00
2022	7		10	5	1	3	8465	70	SPESA PER SERVIZI AMMINISTRATIVI PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO VIABILITA' - CDR VIABILITA'	3.000,00
2022	7		10	5	1	3	8480	70	ALTRI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA RETE VIARIA - CDR VIABILITA'	5.000,00
2022	7		10	5	1	4	8490	70	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI - CDR VIABILITA'	1.000,00
2022	7		10	5	1	4	8510	70	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE - CONVENZIONE CON FVGS SPA, ECC - CDR VIABILITA'	20.000,00
2022	7	3	10	5	1	9	8540	70	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO - CDR VIABILITA'	1.000,00
2022	7	3	10	5	1	9	8550	70	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO - CDR VIABILITA'	1.000,00
2022	7	3	10	5	1	9	8560	70	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO - CDR VIABILITA'	5.000,00
2022	7		10	5	1	10	8590	70	SPESA PER RISARCIMENTO DANNI - CDR VIABILITA'	100.000,00
2022	7		10	5	1	10	8640	70	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. - CDR VIABILITA'	5.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZI FINANZIARI 2023 – 2025

All. f) Elenco delle spese che possono essere finanziate
con il fondo di riserva per le spese impreviste

Di seguito si espongono le tipologie di spese finanziabili con il prelevamento dal capitolo 10000 art. 10 "Fondo di riserva per spese impreviste":

- Spese correnti non prevedibili, per natura ed importo, al momento della predisposizione del bilancio;
- Spese di investimento non prevedibili, per natura ed importo, al momento della predisposizione del bilancio;
- Spese indifferibili e urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio;
- Spese per calamità ed interventi di emergenza;
- Spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

PAGINA BIANCA



REGIONE AUTONOMA
FRIULI VENEZIA GIULIA



Ente di decentramento
regionale di

PORDENONE

Largo San Giorgio, 12 - 33170 Pordenone
tel + 39 0434 231 300
edr.pordenone@certregione.fvg.it
cod. fisc. 91099210931/part. iva 01884680933

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2023
TRIENNIO 2023 – 2025**

Allegato g) **Nota Integrativa**

per gli esercizi finanziari 2023-2025

Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione commissario straordinario, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previsti dall'importante adempimento.

L'ente ha operato nel rispetto di quanto previsto dalle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14).

In particolare, in considerazione dal fatto che "(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)" (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del *principio n.13 - Neutralità e imparzialità*);
- il sistema di bilancio, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del bilancio. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente Nota integrativa sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del *principio n.14 - Pubblicità*);
- il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del *principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma*).

Criterio generale di attribuzione dei valori contabili

Il bilancio triennale, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra le previsioni dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio, nonostante prendano in considerazione un orizzonte temporale di programmazione della durata di un triennio, attribuiscono le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del *principio n.1 - Annualità*);
- il bilancio di questo ente è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del *principio n.2 - Unità*);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma, saranno ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del *principio n.3 - Universalità*);
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del *principio n.4 - Integrità*).

La presente Nota Integrativa, documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio con la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso, illustra e analizza le seguenti tematiche riguardanti il bilancio di previsione 2023-2025, con riferimento ai contenuti previsti dal principio contabile concernente la programmazione di bilancio al punto 9.11:

- il risultato di amministrazione presunto determinato al 31.12.2022; l'elenco analitico delle quote vincolate e l'applicazione al bilancio di previsione 2023 – 2025;
- gli equilibri di bilancio 2023-2025 e la dimostrazione del pareggio di bilancio;
- analisi delle entrate e spese correnti;
- il Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
- il Fondo di Riserva;
- le entrate in c/capitale e le spese d'investimento;
- gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato;
- le società partecipate: il gruppo societario Ente di decentramento Regionale.

Eredità contabile del consuntivo precedente

Effetti della precedente gestione sul nuovo bilancio

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione dell'equilibrio tra entrate e uscite. Questo obiettivo va rispettato a preventivo, mantenuto nella gestione e poi conseguito, compatibilmente con il grado di incertezza che contraddistingue l'attività, anche a consuntivo. Ma il risultato di ogni esercizio non è un'entità autonoma, perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e gli stanziamenti del nuovo documento contabile richiamati nella Nota integrativa.

Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di aspetti diversi, come la sintesi dei dati finanziari di consuntivo o pre-consuntivo, che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, alla luce delle informazioni anche parziali al momento disponibili, rientra a pieno titolo nel contenuto della Nota integrativa.

Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

Il quadro riporta il risultato di amministrazione dell'ultimo esercizio disponibile e ne individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in C/competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti in C/residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio mentre la consistenza del fondo pluriennale vincolato (FPV/U), se già costituito nell'esercizio, denota la presenza di impegni di spesa finanziati ma imputati in esercizi futuri.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato del rendiconto, come di seguito riportato, non ha prodotto né sta producendo effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione delle previsioni di entrata e uscita da destinarsi al nuovo bilancio.

L'ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con urgenza e ricorrere, ove la situazione lo richiedesse, all'operazione di salvaguardia degli equilibri prevista dalla norma.

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 1

18/03/2022

EDR PORDENONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				5.701.376,65
RISCOSSIONI	(+)	248.093,91	11.710.496,18	11.958.590,09
PAGAMENTI	(-)	1.364.348,59	13.434.413,66	14.798.762,25
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.861.204,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.861.204,49
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	65.809,67	20.450.898,70	20.516.708,37
RESIDUI PASSIVI	(-)	135.860,25	2.015.806,56	2.151.666,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			49.810,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			3.699.143,81
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			17.477.291,83

Composizione del risultato di amministrazione (presunto o definitivo)

Il risultato di amministrazione *presunto* o definitivo è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi. Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori: l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è

approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima attendibile dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle *componenti elementari*, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi). La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il *valore contabile del risultato di amministrazione* applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti. Con l'approvazione del bilancio, quindi, in presenza del risultato di amministrazione *presunto*, è possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate. In alternativa, ma solo con la disponibilità del risultato di amministrazione *definitivo* (rendiconto approvato) e compatibilmente con i vincoli imposti dai principi contabili, è invece possibile estendere la tipologia di applicazione dell'avanzo alle altre componenti, diverse da quelle vincolate.

Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato mentre il dettaglio (elenco analitico delle singole voci) è riportato nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Composizione e utilizzo del risultato di amministrazione (presunto o definitivo) (Estratto dall'allegato "a" al Bilancio, seconda parte)	
Risultato di amministrazione	
Risultato di amministrazione al 31.12.21	a 14.247.894,32
Composizione del risultato e copertura dei vincoli	
Vincoli sul risultato	b
Parte accantonata	c 179.097,83
Parte vincolata	d 4.264.415,61
Parte destinata agli investimenti	e 4.473.171,06
Vincoli complessivi f)	8.916.684,50
Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli	a - f
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli	5.331.209,82
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli	0,00
Avanzo (presunto o definitivo) utilizzato	3.142.000,00

Consistenza patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo sono indicate, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta dell'ente locale.

Quest'ultimo importo ha assunto un valore positivo (eccedenza dell'attivo sul passivo) e denota, quindi, una situazione di equilibrio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione, come più sotto riportata e sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio.

Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Attività	anno	Passività	anno
	2020		2020
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00	Fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	3.360.892,84	Riserve	0,00
Immobilizzazioni materiali	2.488.797,24	Risultato economico d'esercizio	5.597.651,68
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Patrimonio netto	5.597.651,68
Rimanenze	11.576,03		
Crediti	20.500.619,63	Fondo per rischi ed oneri	86.646,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Disponibilità liquide	2.861.204,49	Debiti	2.151.666,81
Ratei e risconti attivi	3.796,63	Ratei e risconti passivi	21.390.921,85
		Passivo al netto del Patrimonio Netto	23.629.235,18
TOTALE	29.226.886,86	TOTALE	29.226.886,86

Analisi dei vincoli del risultato

Analisi dei vincoli sul risultato (presunto o definitivo)

La tabella che individua la composizione del risultato di amministrazione "(..) è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. In particolare, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura (..) (PaP, punto 9.7).

La parte finale del prospetto "(..) indica l'importo della quota vincolata del risultato presunto di amministrazione applicata al primo esercizio del bilancio di previsione finanziario (..). L'elenco analitico dei vincoli utilizzati e degli accantonamenti impiegati è illustrato nella presente Nota integrativa, distinguendo gli utilizzi dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente (..)" (PaP, punto 9.7). Negli argomenti successivi, e relativamente al solo Risultato di amministrazione, saranno riportate le risultanze contabili che hanno portato alla formazione delle risorse accantonate, vincolate o destinate agli investimenti. Si tratta, in altri termini, di uno sviluppo in termini di contenuto di quanto già in precedenza esposto.

Composizione della parte accantonata del risultato

La tabella deve essere redatta obbligatoriamente nel caso in cui il bilancio preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto. Nel caso in cui l'approvazione del bilancio (N) sia successiva all'approvazione del rendiconto dell'esercizio immediatamente precedente (N-1), il prospetto conterrà i dati del rendiconto definitivo in luogo di quelli presunti.

Il prospetto determina le risorse presunte accantonate nel risultato di amministrazione riferite al 31 dicembre dell'esercizio precedente (N-1) a quello cui si riferisce il bilancio di previsione (N). Partendo dall'ultimo dato certo al 1 gennaio dell'esercizio precedente (N-1), che corrisponde al dato del consuntivo (N-2), indica il totale degli accantonamenti come somma delle singole quote accantonate. I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione e quindi non rientrano nelle voci attribuite a questo prospetto.

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 1

EDR PORDENONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)	(f)
Fondo contenzioso							
	Capitoli diversi	85.107,28	0,00	0,00	0,00	85.107,28	0,00
Totale Fondo contenzioso		85.107,28	0,00	0,00	0,00	85.107,28	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
10050/10	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE - CDR AFFARI GENERALI	16.088,74	0,00	28.000,00	0,00	44.088,74	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		16.088,74	0,00	28.000,00	0,00	44.088,74	0,00
Altri accantonamenti							
	Interventi diversi in conto capitale	48.362,57	0,00	0,00	0,00	48.362,57	0,00
	Interventi diversi in conto capitale/correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitoli diversi	1.539,24	0,00	0,00	0,00	1.539,24	0,00
Totale Altri accantonamenti		49.901,81	0,00	0,00	0,00	49.901,81	0,00
Totale		151.097,83	0,00	28.000,00	0,00	179.097,83	0,00

Composizione della parte vincolata del risultato

Il prospetto determina le risorse presunte vincolate nel risultato di amministrazione riferite al 31 dicembre dell'esercizio precedente (N-1) a quello cui si riferisce il bilancio di previsione.

Lo stesso quadro, partendo dall'ultimo dato certo al 1 gennaio di tale esercizio (N-1), che corrisponde al consuntivo dell'esercizio (N-2), riporta l'insieme dei vincoli ottenuti come somma delle singole quote vincolate specificate nel prospetto del risultato di amministrazione. In esso, sono elencate le risorse vincolate presunte e deve essere redatto quando il bilancio di previsione preveda l'utilizzo di tali poste.

Nelle quote vincolate si distinguono i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, quelli originati dai trasferimenti, i vincoli da mutui e altri finanziamenti ed i vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

L'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione e di quelle accantonate è ammesso anche prima dell'approvazione del rendiconto, fatta salva l'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Il bilancio 2023 – 2025 prevede l'applicazione quote vincolate di avanzo di amministrazione. Per la sua determinazione si rimanda a quanto esposto nel Piano delle Attività. Con Decreto del Commissario n. 1479/2022 sono stati confermati i vincoli di destinazione già determinati con i decreti 258/2020 e 794/2021 ed individuati ulteriori vincoli di destinazione per trasferimenti. I Vincoli sono pertanto così riassumibili:

Vincoli derivanti da trasferimenti per SPESA IN CONTO CAPITALE

capitolo	art.	Descrizione della voce di SPESA finanziata con avanzo di amministrazione	Importo
24260	60	ITST Kennedy - Messa in sicurezza solai	140.000,00
29150	5	REALIZZAZIONE SOTTOPASSI PER ANFIBI IN LOCALITA' SANTISSIMA LUNGO LA SRPN 29	200.000,00
29400	5	ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - ACQUISTO DISSUASORI PER ANIMALI SELVATICI, ECC..	67.000,00
		totale avanzo applicato	407.000,00

Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente per SPESA con CONTO CAPITALE

capitolo	art.	Descrizione della voce di SPESA finanziata con avanzo di amministrazione	Importo
24260	60	ITST Kennedy - Messa in sicurezza solai	35.000,00
24270	15	I.S.I.S. 'G.A. PUJATI' DI SACILE - DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE AUDITORIUM - FINANZIAMENTO AVANZO AMMINISTRAZIONE	1.158.526,10
24270	85	COSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO DI AMPLIAMENTO DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE - FINANZIAMENTO FONDI DELL'ENTE	1.141.473,90
24270	45	REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO IN VIA POFFABRO - NUOVA COSTRUZIONE	400.000,00
		totale avanzo applicato	2.735.000,00

Composizione della parte destinata agli investimenti

Il quadro successivo riporta le risorse presunte destinate agli investimenti già rappresentate in modo sintetico nel prospetto del risultato di amministrazione e deve essere redatto obbligatoriamente nel caso in cui il bilancio di previsione prevede l'utilizzo delle quote destinate del risultato stesso.

Le risorse destinate agli investimenti sono utilizzabili solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente (N-1). Il prospetto consente di determinare la quota delle risorse presunte destinate agli investimenti del risultato di amministrazione riferite al 31 dicembre dell'esercizio precedente (N-1) a quello cui si riferisce il bilancio (N). Gli importi sono determinati dai mancati impegni su spese finanziati da trasferimenti c/investimenti della Regione.

capitolo	art.	Descrizione della voce di SPESA finanziata da riapplicare o determinare economie	Importo
		Economie diverse da trasferimenti stabilità 2021	36.703,82
		Economie diverse da trasferimenti stabilità 2022, assestamento ed assestamentino	1.552.974,72
24270	40	REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA POFFABRO - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTI REGIONALI	1.900.000,00
24270	45	REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA POFFABRO - FINANZIAMENTO RISORSE DELL'ENTE	377.300,00
		Economie Fondi assegnati con l'assestamento regionale per la Viabilità	87.204,58
		Economie Fondi assegnati con la DGR 1777/2021 Viabilità	518.987,94
		totale avanzo DESTINATO da applicare	4.473.171,06

Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è stato costruito distinguendo la parte corrente dagli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata.

Questo effetto è stato ottenuto senza applicare il risultato di amministrazione presunto.

Per attribuire gli importi ai *rispettivi esercizi* è stato seguito il criterio della *competenza potenziata* il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono allocati negli anni in cui si verificherà questa condizione e rispettando, quando le informazioni disponibili sulle uscite lo consentivano, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

In particolare, i criteri di massima adottati per *imputare* la spesa corrente sono stati i seguenti:

- lo stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con il perfezionamento del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- per le sole uscite finanziate da entrate a specifica destinazione, se si stima che la prestazione sarà eseguita in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicato il principio che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede il completamento della prestazione, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);

- sempre nelle situazioni appena descritte, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun anno, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è attribuita al programma di parte corrente di quello stesso esercizio.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte corrente*, questo è raggiungibile anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese correnti finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

Il *criterio di imputazione* riferito alla gestione corrente è talvolta soggetto a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili; questi aspetti particolari saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento separato, quelli relativi alle uscite.

La composizione analitica dell'equilibrio corrente è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, di seguito esposto:

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

Pagina 2

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

31/12/2022

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	13.460.741,00	13.479.173,00	13.439.070,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	13.432.741,00	13.459.173,00	13.419.070,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		28.000,00	20.000,00	20.000,00

Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente, e ciò al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità. Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa *copertura*, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Le uscite in conto capitale, di norma, diventano impegnabili solo nell'esercizio in cui è esigibile la corrispondente spesa (principio della competenza potenziata).

I criteri generali seguiti per *imputare la spesa* di investimento sono i seguenti:

- l'intero stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con la chiusura del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- se il crono-programma, che definisce lo stato di avanzamento dei lavori, prevede invece che l'opera sarà ultimata in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicata la regola che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede la fine dei lavori, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nella stessa ipotesi e salvo eccezioni previste dalla norma, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun esercizio, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte investimento di quello stesso anno.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte investimenti*, questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese in C/capitale finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

I criteri generali riferiti agli investimenti, in particolari casi, sono soggetti a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili. Questi aspetti saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento distinto, quelli delle uscite.

La composizione analitica dell'equilibrio capitale è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, di seguito esposto:

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025

31/12/2022

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese di investimento	(+)	3.142.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	16.549.426,79	13.553.434,91	1.310.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	36.702.686,71	17.402.896,96	7.851.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		3.829.462,05	6.521.500,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-28.000,00	-20.000,00	-20.000,00
A) Equilibrio di parte corrente		28.000,00	20.000,00	20.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		28.000,00	20.000,00	20.000,00

L'analisi degli equilibri di bilancio si completa tenendo conto dei riflessi che la previsione avrà sulle partite finanziarie che, pur avendo valori nulli, per completezza della rilevazione viene di seguito esposta:

BILANCIO DI PREVISIONE**EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2023 2024 2025**

EDR PORDENONE

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Previsioni ed equilibrio di cassa

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza e di cassa solo per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi hanno interessato la sola competenza. Per quanto riguarda gli importi effettivamente stanziati, le previsioni sui flussi monetari sono state stimate considerando l'andamento prevedibile degli incassi e dei pagamenti.

Per quanto riguarda la gestione dei movimenti di cassa, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti saranno registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informatici giustificativi.

Il prospetto riporta la situazione complessiva che evidenzia la congruità delle previsioni di cassa non superiori alla somma competenza + residui ed il conseguimento di un saldo di cassa non negativo:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	Residui	Competenza	Totale	ANNO 2023
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento				4.471.987,70
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	6.019.824,26	12.959.741,00	18.979.565,26	18.890.741,63
3	Entrate extratributarie	90.984,61	501.000,00	591.984,61	460.008,00
4	Entrate in conto capitale	27.899.032,98	16.549.426,79	44.448.459,77	28.618.525,74
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.110,00	2.637.000,00	2.647.110,00	2.637.000,00
	TOTALE TITOLI	34.019.951,85	32.647.167,79	66.667.119,64	50.606.275,37
	TOTALE GENERALE ENTRATE	34.019.951,85	32.647.167,79	66.667.119,64	55.078.263,07

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	Residui	Competenza	Totale	ANNO 2023
1	Spese correnti	5.149.369,93	13.432.741,00	18.582.110,93	17.467.538,96 (*)
2	Spese in conto capitale	2.674.451,55	36.702.686,71	39.377.138,26	34.470.733,78
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	307.128,23	2.637.000,00	2.944.128,23	2.934.920,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.130.949,71	52.772.427,71	60.903.377,42	54.873.192,74
	SALDO DI CASSA				205.070,33

Il Pareggio di complessivo di bilancio

Il bilancio di Previsione 2023 - 2025 pareggia, negli anni, con una cifra pari ad euro 52.771.427,71 per il 2023, con una cifra pari a euro 33.499.069,96 per il 2024 e con una cifra pari a euro 23.907.570,00 per il 2025. L'equilibrio per il 2023 considera la previsione del Fondo Pluriennale Vincolato di complessivi euro 0,00 di parte corrente ed euro 16.983.259,92 di parte capitale e l'utilizzo di avanzo di amministrazione per euro 3.142.000,00.

ENTRATE	2023	2024	2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	16.983.259,92	3.829.462,05	6.521.500,00
Utilizzo avanzo di amministrazione	3.142.000,00	0,00	0,00
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	12.959.741,00	13.028.173,00	12.988.070,00
Entrate extratributarie	501.000,00	451.000,00	451.000,00
Entrate in conto capitale	16.549.426,79	13.553.434,91	1.310.000,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Anticipazione da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00
SPESE			
Spese correnti	13.432.741,00	13.459.173,00	13.419.070,00
Spese in conto capitale	36.702.686,71	17.402.896,96	7.851.500,00
Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Spese per conto terzi e partite di giro	2.637.000,00	2.637.000,00	2.637.000,00
	52.772.427,71	33.499.069,96	23.907.570,00

Di seguito si espone l'articolazione delle spese per missioni:

SPESA PER MISSIONI	Competenza 2022	Competenza 2023	Cassa 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione	1.112.518,52	1.218.411,00	1.763.268,10	1.120.411,00	1.045.911,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	23.541.615,52	34.929.258,10	34.068.679,28	23.842.374,46	15.119.750,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	16.240.091,42	13.672.549,61	15.806.325,36	5.690.575,50	4.896.200,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	369.947,00	315.209,00	300.000,00	208.709,00	208.709,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	27.637.000,00	2.637.000,00	2.934.920,00	2.637.000,00	2.637.000,00
TOTALE	68.901.172,46	52.772.427,71	54.873.192,74	33.499.069,96	23.907.570,00

Analisi delle ENTRATE Correnti

Le entrate da trasferimenti sono le seguenti:

titolo 2	Trasferimenti correnti	2023	2024	2025
tipologia 101	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	12.959.741,00	13.028.173,00	12.988.070,00
categoria 1	trasferimenti correnti da amministrazioni centrali	12.320,00	12.320,00	12.320,00
categoria 2	trasferimenti correnti da amministrazioni locali	12.947.421,00	13.015.853,00	12.975.750,00

La categoria 1

Prevede principalmente i seguenti trasferimenti:

- Trasferimenti dell'incentivo GSE per gli impianti fotovoltaici in gestione.

La categoria 2

Prevede principalmente i seguenti trasferimenti:

- Trasferimenti della Regione ai sensi dei commi 24 e 25 lett. b dell'art. 9 della L.R. n. 22/2022 "legge di stabilità 2023" per assicurare il funzionamento e l'attività istituzionale nel campo dell'edilizia scolastica per un importo di euro 7.594.921,00 per il 2023, per euro 7.663.353,00 per il 2024 e per euro 7.694.750,00 per il 2025;
- Trasferimenti correnti ai sensi del comma 4 dell'art. 9 della L.R. n. 15 del 6.08.2020 del minimo garantito dal Ministero dell'Interno per un importo di euro 525.000,00 in linea con le annualità in precedenza concesse;
- Trasferimenti della Regione ai sensi dei commi 29, 30 e 31 dell'art. 9 della L.R. n. 24 del 27.12.2019 per la corresponsione delle indennità al commissario per l'annualità 2023 per euro 71.500,00, importi ripresi dall'art. 9 commi da 27 a 29 della L.R. 22/2022, con la precisazione che gli stanziamenti previsti dalla norma riguardano il solo anno 2023 e fino alla scadenza della Giunta regionale mentre gli importi a bilancio sono stati previsti per due annualità. L'utilizzo delle risorse avverrà tenuto conto delle risorse che verranno concesse;
- Trasferimenti dalla regione ai sensi della L.R. 14 del 12.08.2021 di assegnazione agli EDR delle funzioni in materia di viabilità sulle strade ex provinciali per un importo di euro 4.750.000, così come determinati dall'art. 5 commi 27-26 della L.R. n. 22/2022 "legge di stabilità 2023". Tali commi fanno riferimento al solo anno 2023. Per dare continuità amministrativa nel triennio pari importo è stato riproposto per le annualità 2024-2025. Si rimane in attesa di una conferma normativa.

Le entrate extra-tributarie sono così composte:

titolo 3	Entrate extratributarie	2023	2024	2025
tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	216.000,00	216.000,00	216.000,00
categoria 1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00
categoria 2	Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
categoria 3	Proventi derivanti dalla gestione di beni	166.000,00	166.000,00	166.000,00

La categoria 1

Prevede principalmente le seguenti entrate:

- a) Oneri istruttori per il rilascio di autorizzazioni/concessioni sulla rete viaria ex provinciale per euro 20.000,00 per ciascun anno del triennio;
- b) Canoni e corrispettivi per esposizione pubblicitaria per euro 30.000,00 per ciascun anno del triennio.

La categoria 3

La categoria indica i proventi derivanti da concessioni di locali, beni demaniali e aree, canoni di occupazione, fitti attivi.

Le principali voci riguardano:

- Concessioni per l'utilizzo di aree delle scuole per le macchinette di distribuzione alimentare ed autorizzazioni all'utilizzo dell'auditorium Concordia;
- Canoni e corrispettivi dovuti per gli attraversamenti ed eventuali altre concessione sulla rete viaria.

titolo 3	Entrate extratributarie	2023	2024	2025
tipologia 300	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00
categoria 3	altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00

La Categoria prevede gli interessi di Tesoreria e interessi di mora. Tenuto conto che il tasso di interesse è prossimo allo zero, si è preferito non prevedere importi.

titolo 3	Entrate extratributarie	2023	2024	2025
tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	221.250,00	158.750,00	158.750,00
categoria 1	indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00
categoria 2	rimborsi di entrata	0,00	0,00	0,00
categoria 99	altre entrate n.a.c.	221.250,00	158.750,00	158.750,00

Categoria 2

Le voci più rilevanti di questa categoria sono le seguenti:

- Introito di somme non dovute o in eccesso da restituire;

Categoria 99

La categoria comprende le seguenti poste di rilievo:

- Rimborso incentivi tecnici, euro 185.000,00;
- Iva commerciale, euro 10.000,00;
- Sistemazioni contabili per incarichi professionali, euro 100.000,00.

Analisi delle SPESE Correnti

Le spese correnti sono state oggetto di attenta analisi diretta alla verifica di ogni possibile contenimento e razionalizzazione, necessario per il conseguimento dell'equilibrio di bilancio. Il contenimento della spesa ha riguardato le spese di funzionamento degli uffici senza intaccare il livello dei servizi offerti all'utenza. Le previsioni sono state indicate tenendo conto delle obbligazioni già in essere, del trend storico e della programmazione triennale già prevista con l'Uti del Noncello e ripresa dall'EDR già a far data 01.07.2020 nonché dalla programmazione parziale fornita da Friuli Venezia Giulia Strade SpA per la gestione della rete viaria ex provinciale.

La struttura del nuovo bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni / programmi / titoli / macroaggregati.

Con l'introduzione del nuovo piano dei conti finanziario e del nuovo piano dei conti economico – patrimoniale, previsti dal D. lgs 118/2011, le diverse tipologie di spesa sono state rappresentate, almeno, secondo la ripartizione prevista, fino al quarto livello.

	2023	2024	2025
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	13.432.741,00	13.459.173,00	13.419.070,00
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente	74.361,00	74.861,00	69.361,00
Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi	11.399.621,00	11.512.553,00	11.553.950,00
Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti	1.229.300,00	1.248.800,00	1.172.800,00
Macroaggregato 7 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 Rimborsi e poste correttive e compensative delle entrate	10.600,00	10.600,00	10.600,00
Macroaggregato 10 Altre spese correnti	718.859,00	612.359,00	612.359,00

Macroaggregato 1 – Redditi da lavoro dipendente

Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di spesa del personale.

Non sono state inserite previsioni di spesa in quanto questa peserà su appositi centri di costo del bilancio regionale.

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'ente

La voce di maggior rilievo di questo macroaggregato riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive relativa all'indennità corrisposta al commissario, per l'anno 2023, nonché agli incarichi di lavoro interinale. La suddetta spesa incide per euro 57.661,00. Le altre imposte a carico dell'EDR riguardano:

- Registro e bollo per euro 6.400,00;
- Imposte diverse per euro 800,00;
- Tari sui magazzini della viabilità per euro 7.000,00;
- Tassa circolazione su veicoli, euro 2.500,00.

Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

Rappresenta la voce di spesa più rilevante per un importo complessivo di euro 11.399.621,00. Si compone nelle seguenti voci:

Acquisto di beni, pari a euro 379.700,00 di cui:

- Giornali, riviste e pubblicazioni euro 4.500,00;
- Altri beni di consumo dove si considerano materiali di pulizia, carburanti, cancelleria, generi alimentari, vestiario e materiale antinfortunistico, e accessori ecc. per un totale di euro 374.200,00;
- Medicinali ed altri materiali di consumo sanitari per un totale di euro 1.000,00;

Acquisto di servizi, totali euro 11.019.921,00 di cui le spese più rilevanti sono:

- Spese per organi e incarichi istituzionali – Revisore dei conti, euro 12.000,00;
- Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta, euro 25.000,00;
- Formazione e addestramento del personale, euro 30.000,00;
- Utenze e canoni euro 4.600.621,00;
- Utilizzo di beni di terzi – fitti noleggi- licenze d'uso per software, euro 637.800,00;
- Manutenzioni ordinarie e riparazioni beni mobili e immobili euro 4.038.050,00;
- Incarichi e prestazioni specialistiche, euro 662.500,00;
- Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale, euro 668.000,00;
- Servizi ausiliari per funzionamento, quali pulizie locali, traslochi, euro 125.350,00;
- Contratti di servizio pubblico per trasporto scolastico, euro 77.000,00;
- Servizi amministrativi, tra cui spese postali, spese per riscossione entrate ecc., euro 3.800,00;
- Servizi finanziari per la gestione della tesoreria, euro 5.500,00;
- Servizi sanitari, accertamenti, analisi, derattizzazioni ecc., euro 8.000,00;
- Servizi informatici e di telecomunicazioni, euro 27.000,00;
- Altri servizi quali per la gestione dell'Auditorium, per l'edilizia scolastica e per la viabilità, euro 98.800,00.

Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti

Le poste più rilevanti sono le seguenti:

- Trasferimenti a favore di amministrazioni centrali, in particolare istituzioni scolastiche, euro 243.800,00, in ragione d'anno, ed è necessario per il regolare funzionamento soprattutto degli istituti scolastici;
- Trasferimenti a favore di Amministrazioni locali, euro 965.500,00, in particolare il trasferimento alla Regione FVG riguarda l'incentivo tecnico euro 147.000,00 per un successivo inserimento in busta paga del personale dell'EDR e del personale regionale della CUC, il rimborso per l'indennità del commissario per euro 61.000,00 ed euro 257.000,00 per convenzione utilizzo locali per l'EDR; trasferimenti ai comuni quale rimborso delle spese sostenute per la gestione diretta degli istituti superiori del loro territorio per euro 500.000,00;
- Trasferimenti a favore di FVG strade SpA per convenzione in attesa di stipula per euro 20.000,00.

Macroaggregato 7 - Interessi passivi

Non è previsto alcun valore per gli interessi passivi in quanto l'EDR, attualmente, non ha in previsione la contrazione di mutui né con la Cassa Depositi e Prestiti e né con altro Istituto di credito.

Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste compensative delle entrate

Il macroaggregato comprende spese non ricorrenti per restituzioni di somme non dovute relative a tariffe o canoni e per rimborso a soggetti diversi per euro 10.600,00.

Macroaggregato 10 - Altre spese correnti

Il macroaggregato comprende le poste relative al fondo di riserva, Fondo crediti dubbia esigibilità, risarcimento danni ed i versamenti IVA a debito per totali 315.209,00, i premi assicurativi per euro 256.500,00 e spese per eventuali risarcimento danni per euro 100.000,00.

Il Fondo Crediti Di Dubbia Esigibilità

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione. L'allegato 4-2 al D. Lgs. 118/2011 disciplina al punto 3.3 e nell'appendice tecnica n. 5 le regole da seguire per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità. Si è provveduto a determinare un importo prudenziale in quanto non disponibile la media semplice dei mancati incassi, registrati negli ultimi 5 anni.

Le entrate non oggetto di iscrizione a fondo crediti di dubbia esigibilità sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- Fondi oggetto di trasferimento da parte dello Stato, dalla Regione e da altri enti;
- Entrate che vengono accertate per cassa (es. interessi attivi, di mora ecc.);
- Entrate per le quali per l'andamento storico o per il soggetto debitore non si reputa allo stato necessario costituire accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità;
- crediti assistiti da fideiussione.

Sono state oggetto di determinazione di accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità le previsioni riguardanti le concessioni di suolo per l'installazione di impianti di distribuzione automatica di alimenti, i proventi dell'utilizzo palestre ed auditorium Concordia nonché i canoni per gli attraversamenti.

Fondo Passività Potenziali

Nonostante la recente costituzione dell'Ente di Decentramento Regionale di Pordenone il bilancio di previsione 2023, prudenzialmente, prevede accantonamenti per passività potenziali per euro 20.000,00

Fondo Contenzioso

Secondo le informazioni raccolte con la predisposizione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2021 non sono sorte situazioni tali da comportare la necessità di accantonamento di ulteriori risorse in quanto risultava sufficiente quanto già accantonato nel risultato di amministrazione per i contenziosi in atto. Ulteriore ricognizione è stata effettuata con la il bilancio 2023 – 2025, dalla quale è emersa, tenuto conto delle informazioni raccolte nel corso del 2022, la necessità di effettuare ulteriori accantonamenti nel relativo fondo, da utilizzare in caso di verifica dell'evento. L'appendice A – espone i contenziosi in atto provenienti dall'Unione intercomunale del Noncello nonché i nuovi emersi dall'ultima ricognizione.

Il Fondo Di Riserva

Il Fondo di Riserva, non essendoci una normativa specifica regionale e non essendoci alcuna previsione da parte del D.lgs 118/2011, è stato stanziato nel rispetto dei limiti minimi previsti dall'art. 166, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, ovvero lo 0,30% delle spese correnti. Si è provveduto a istituire nella parte corrente, come previsto dall'art. 48, tre fondi:

a) un fondo di riserva per spese obbligatorie dipendenti dalla legislazione in vigore. Le spese obbligatorie sono quelle relative al pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed altre spese fisse, le spese per interessi passivi, quelle derivanti da obblighi comunitari e internazionali, le spese per ammortamenti di mutui, nonché' quelle così identificative per espressa disposizione normativa;

b) un fondo di riserva per spese impreviste per provvedere alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio, che non riguardino le spese di cui alla lettera a), e che, comunque, non impegnino i bilanci futuri con carattere di continuità; elenco delle spese esposti tra gli Allegati;

c) il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa, determinato in misura non superiore ad un dodicesimo della previsione dei pagamenti e destinato ad integrare gli stanziamenti di cassa degli altri programmi di spesa.

Il Fondo di Riserva, comprensivo dei due capitoli, risulta, pertanto, così stanziato:

2023 euro 201.709,00 pari allo 1,50% delle spese correnti;

2024 euro 108.709,00 pari allo 0,81% delle spese correnti;

2025 euro 108.709,00 pari allo 0,81% delle spese correnti.

Il fondo di riserva di cassa presenta uno stanziamento di euro 300.000,00.

Altri fondi e accantonamenti

Al riguardo non sono stati previsti fondi.

Fondo pluriennale vincolato

Corrisponde alle somme la cui obbligazione giuridicamente perfezionata non risulta scaduta e quindi è da rinviare a esercizi futuri. Per la parte corrente non sono stati previsti capitoli di spesa di fondi pluriennali vincolati.

Versamenti IVA a debito e Premi di assicurazione

Prevede gli stanziamenti dei versamenti IVA a debito con riferimento a quanto previsto dai principi contabili, anche con riferimento al meccanismo dell'inversione contabile (Reverse charge) e dello split payment.

I premi di assicurazione ammontano a solo euro 256.500,00.

	2023	2024	2025
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 1 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 2 - Rimborsi prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 3 - Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00

Il macroaggregato prevede il rimborso delle quote di mutuo secondo i piani di ammortamento in essere.

Gli stanziamenti sono pari a zero in quanto nel bilancio 2023 – 2025 non è prevista la contrazione di mutui e nel tempo non ne sono stati contratti.

Entrate in C/Capitale

titolo 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2023	2024	2025
tipologia 200	Contributi agli investimenti	15.519.426,79	13.523.434,91	1.280.000,00
categoria 1	contributi da amministrazioni pubbliche	15.519.426,79	13.523.434,91	1.280.000,00
categoria 2	contributi da famiglie	0,00	0,00	0,00
categoria 3	contributi da imprese	0,00	0,00	0,00
categoria 4	contributi da istituzioni sociali private	0,00	0,00	0,00
categoria 5	contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche sono finalizzati alle opere, come evidenziato nel dettaglio delle opere distinte per fonte di finanziamento risultando da decreti già emessi sia dal MIUR che dalla regione Friuli Venezia Giulia.

Le alienazioni di beni

titolo 4	ENTRATE IN CONTO	2023	2024	2025
tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
categoria 2	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00

Nel triennio non sono previste alienazioni di beni.

Altre entrate in conto capitale

titolo 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2023	2024	2025
tipologia 500	altre entrate in conto capitale	30.000,00	30.000,00	30.000,00
categoria 3	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00
categoria 4	altre entrate in conto capitale n.a.c.	30.000,00	30.000,00	30.000,00

La previsione prevede la costituzione del fondo di rotazione per la progettazione.

Entrate da riduzione di attività finanziarie

		2023	2024	2025
tipologia 200	Riscossione crediti a breve termine	0,00	0,00	0,00
categoria 3	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00
		2023	2024	2025
tipologia 300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
categoria 4	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00

Accensione di prestiti

		2023	2024	2025
tipologia 200	Accensione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
categoria 2	anticipazioni	0,00	0,00	0,00
		2023	2024	2025
tipologia 300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
categoria 2	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00

Come già accennato, la programmazione 2023 – 2025 non prevede la contrazione di mutui.

Spese di Investimento

	2023	2024	2025
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	36.702.686,71	17.402.896,96	7.851.500,00
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	32.873.224,66	10.881.396,96	7.851.500,00
Macroaggregato 3 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 Altre spese in conto capitale	3.829.462,05	6.521.500,00	0,00

	2023	2024	2025
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 1 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 2 - Concessione crediti a breve periodo	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 3 - Concessione crediti di medio - lungo periodo	0,00	0,00	0,00

Gli importi previsti derivano innanzitutto da quanto inserito nel Programma triennale delle OOPP 2021 – 2023 e 2022 - 2024, già approvati ai sensi dell'art. 21, comma 1 della D. lgs 50/2011 quali opere da avviare, dai lavori in corso già imputati per mezzo di variazione dell'esigibilità della spesa per quanto riguarda gli interventi in Edilizia scolastica e gli interventi traslati da Friuli Venezia Giulia strade SpA per la viabilità ex provinciale, come più avanti esposti. Spese finanziate da entrate traslate e dal Fondo Pluriennale Vincolato, nonché di una serie di manutenzioni straordinarie di importo inferiore ai 100 mila euro, che non vanno inserite nel programma. L'appendice B evidenzia tutte le spese in conto capitale inserite a bilancio e la relativa fonte di finanziamento.

Il Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, la cui esigibilità risulta differita a esercizi successivi. Nel corso del 2022 sono state differite spese in conto capitale per euro 16.983.259,92.

FPV per spese correnti

Il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente ammonta a euro 0,00.

FPV per investimenti

Gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato, attivato negli anni precedenti, è pari a euro 16.983.259,92.

Le spese riguardano i seguenti interventi:

- 1) Adeguamento simico della struttura del liceo scientifico Grigoletti di Pordenone, lotto I Palestre per euro 3.366.616,53, capp. 24270/70-80 e 24110/20;
- 2) Acquisto moduli prefabbricati per l'edilizia scolastica per euro 813.101,98, cap 24180/5;
- 3) Realizzazione impianto rilevazione incendi presso il Grigoletti di Pordenone per euro 380.000,00, cap. 24260/10;
- 4) Realizzazione impianto rilevazione incendi presso Carniello e Marchesini per euro 270.000,00, cap 24260/15;
- 5) ISIS Pujati di Sacile, demolizione e ricostruzione Auditorium, per euro 636.364,53, capp. 24270/5-10;
- 6) ISIS Pujati di Sacile, costruzione di un nuovo edificio, per euro 2.456.009,22, capp. 24270/80-85
- 7) Realizzazione nuovo plesso scolastico in via Interna per euro 640.185,32, capp. 24100/10-20-25;
- 8) IIS 'G.A. PUJATI' SACILE (edificio ex aporti) - sostituzione serramenti per euro 9.624,37, cap. 24260/20;
- 9) IIS IL TAGLIAMENTO - realizzazione tettoia di collegamento e struttura per ricovero attrezzi per euro 114.516,37, cap 24260/25;
- 10) Auditorium Concordia, manutenzione straordinaria facciate, per euro 1.962,33, cap. 1.962,33;
- 11) Realizzazione intervento di ampliamento dell'IPSIA 'CARNIELLO' DI BRUGNERA per euro 760.000,00, cap 24270/95
- 12) fpv - fondo pluriennale vincolato ISIS Pujati di Sacile, demolizione e ricostruzione Auditorium, per euro 65.600,62, cap. 24270/905;
- 13) Lavori di realizzazione di nuovi impianti di aspirazione polveri di legno IPSIA CARNIELLO di Brugnera, per euro 2.996,00;
- 14) fpv - fondo pluriennale vincolato per Adeguamento simico della struttura del liceo scientifico Grigoletti di Pordenone, lotto I Palestre per euro 113.835,33, capp. 24270/970;
- 15) fpv - fondo pluriennale vincolato per ISIS Pujati di Sacile, costruzione di un nuovo edificio, per euro 1.458.526,10, capp. 24270/980-985;
- 16) Realizzazione Rotatoria tra SP 7 d'Aviano e le strade comunali via Brentella, via Cavallotti e via Iulia per euro 1.259.736,05, cap. 29100/5;
- 17) Realizzazione rotatoria tra la SP. 48 di Tremeacque e le SS CC per euro 3.700,00, cap. 29100/10;
- 18) Realizzazione pista ciclabile lungo la SP 48 per euro 3.700,00, cap 29100/15;
- 19) Realizzazione di un tratto di pista ciclabile lungo la SP 49 per euro 462.478,83, cap 29100/20;
- 20) Lavori di realizzazione di una intersezione a rotatoria tra la SP 21, via Bassi e via Piandipan ed il raccordo autostradale per euro 544.598,45, cap 29100/25;
- 21) Realizzazione strada di accesso località Forcai per euro 1.032.947,24, cap. 29100/30;
- 22) Lavori di sostituzioni guardrail lungo le SP per euro 250.000, cap 29100/35;
- 23) Lavori di ribitumature ambiti maniaghese e pordenonese per euro 484.102,32, cap. 29100/40;
- 24) Lavori di ribitumature ambiti maniaghese e san vitese anno 2020 per euro 21.700,00, cap. 29100/45;
- 25) Lavori di ribitumature ambiti pordenonese e spilimberghese per euro 16.000,00, cap. 29100/50;
- 26) Interventi di manutenzione straordinaria con ribitumature di estesi tratti ambito pordenonese per euro 1.590.463,89, cap 29100/60;
- 27) Interventi di potenziamento di infrastrutture del corpo stradale ai fini della sicurezza stradale per euro 574.807,33, cap. 29100/65;
- 28) Interventi di manutenzione stradale con estesi tratti ai fini della sicurezza stradale ambito Pordenone anno 2022, cap. 29100/70.

Nel corso del **2024** le opere finanziate dal fondo pluriennale in conto capitale, pari ad euro 3.829.462,05, saranno:

- 1) I.S.I.S. 'G.A. PUJATI' DI SACILE - demolizione e ricostruzione auditorium –per euro 65.600,62, cap. 24270/5;
- 2) Lavori di manutenzione straordinaria presso ITST Kennedy di Pordenone per euro 900.000,00, cap. 24260/40;

- 3) Adeguamento simico della struttura del liceo scientifico Grigoletti di Pordenone, lotto I Palestre per euro 113.835,33, cap. 24270/70;
- 4) costruzione di un nuovo edificio di ampliamento DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE per euro 1.458.526,10, cap. 24270/80-85;
- 5) fpv - fondo pluriennale vincolato per realizzazione nuova scuola presso via Poffabro a Pordenone per euro 1.291.500,00, cap 24270/940.

Nel corso del **2025** le opere finanziate dal fondo pluriennale in conto capitale, pari ad euro 6.521.500, saranno:

- 1) Realizzazione nuova scuola presso via Poffabro a Pordenone per euro 6.521.500,00, cap 24270/40.

Il gruppo societario dell'ente di decentramento di Pordenone

L'ente di decentramento di Pordenone non ha costituito alcun gruppo societario e non è titolare di alcuna partecipazione.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

L'Ente, alla data attuale, non ha in essere e né in previsione contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Non risultano concesse garanzie.

Allegati

Appendice A – Situazione contenziosi;

Appendice B – Finanziamento del titolo secondo di spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2023
TRIENNIO 2023 – 2025

Andamento dei Contenziosi

Appendice A alla Nota integrativa

Introduzione

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011) disciplina in diverse parti il fondo contenzioso. In particolare al § 5.2, lettera h), viene precisato che “nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata.

L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso”.

L'obbligo di accantonamento al fondo contenzioso, secondo il § 5.2, lettera h), attiene a giudizi in cui l'ente abbia significative probabilità di soccombere.

Calcolo dello stanziamento del fondo contenzioso indicato dalla Corte dei conti

Le modalità di calcolo del fondo indicate dalla Corte dei conti con un orientamento ormai consolidato: i contenziosi devono essere suddivisi, a seconda della loro probabilità di soccombenza:

Contenziosi	Rischio di soccombenza (r)	Note	Accantonamento
Certi	Uguale 100,00%	Riguarda provvedimenti giurisdizionali esecutivi con i quali l'ente è stato condannato a pagare la controparte.	$a = 100\% * v$
Probabili	Compreso tra il 51% ed il 99%		$a = r * v$
Possibili	Compreso tra il 10% ed il 50%		$a = r * v$
Remoti	Inferiore al 10%		zero

Note: a= accantonamento al fondo; r= rischio di soccombenza; v= valore della causa.

Come si evince dalla tabella precedente, il giudice contabile propone di accantonare nel fondo, per ciascun contenzioso, un importo pari alla probabilità di soccombenza moltiplicata per il valore della causa.

L'eccezione è rappresentata dagli eventi remoti, per i quali la Corte dei conti propone un accantonamento pari a zero.

Si fa presente che la sezione toscana della Corte dei conti abbia indicato la **possibilità** che l'ente accantoni comunque l'intero importo del valore della causa:

- qualora il rischio di soccombenza sia superiore al 50%;
- qualora l'ente abbia registrato nei precedenti gradi di giudizio una sentenza sfavorevole.

La ponderazione del rischio di soccombenza deve pertanto essere effettuata con oculatezza, possibilmente sulla base di specifiche relazioni del settore competente.

Pertanto, dopo aver effettuato la ricognizione su ciascuna causa in essere, occorre monitorare e verificare di essere dotato di un fondo contenzioso dato da:

a) quota accantonata nell'ultimo rendiconto approvato (esercizio T-1) (+);

b) utilizzi della quota accantonata nell'esercizio T (-);

c) stanziamenti nel bilancio di previsione T (+);

d) modifiche all'accantonamento effettuate nell'esercizio T, a seconda dell'andamento del contenzioso (+/-).

Trovandosi l'EDR in fase di predisposizione il bilancio di previsione per il prossimo triennio, occorre valutare bene quanto inserire alla voce c) del precedente elenco, considerando chiaramente anche gli importi di cui alle lettere a) e b).

Verifiche dell'organo di revisione sul fondo contenziosi legali

Come indicato al termine della lettera h) del paragrafo 5.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, l'organo di revisione provvede a verificare la congruità degli accantonamenti.

La Corte dei conti con deliberazione n. 14/SEZAUT/2017/INPR della sezione Autonomie

ha fornito agli organi di revisione le linee guida per i controlli sul bilancio di previsione finanziario 2017/2019: in tale deliberazione viene precisato che *“particolare attenzione deve essere riservata alla quantificazione degli altri accantonamenti a fondi, ad iniziare dal Fondo contenzioso, legato a rischi di soccombenza su procedure giudiziarie in corso. Risulta essenziale procedere ad una costante ricognizione e all'aggiornamento del contenzioso formatosi per attestare la congruità degli accantonamenti, che deve essere verificata dall'Organo di revisione”*.

La sezione dell'Emilia-Romagna della Corte dei conti, con la deliberazione n. 167/2022, ha puntualizzato che le verifiche dell'organo di revisione non possono risolversi nell'enunciazione di un mero giudizio valutativo, richiedendo al contrario un procedimento di apprendimento, frutto cioè di una **ricognizione puntuale** del contenzioso, che si risolve nella formulazione di una vera e propria **attestazione con valore di certezza**, tale da **escluderne un controllo a campione**.

La stessa sezione ha pertanto indicato l'opportunità che l'ente adotti una specifica deliberazione di Giunta comunale come atto ricognitivo del contenzioso, indicando per tutte le cause legali in essere la probabilità di soccombenza ed il relativo accantonamento effettuato.

Ricognizione e determinazione del fondo contenzioso

L'EDR di Pordenone ha ereditato dall'UTI del Noncello i seguenti contenziosi:

N.	Descrizione	Stato	Importo accantonato
1	Richiesta danni da impresa D.C.C. per un intervento su un nostro immobile	Costituzione in giudizio. Nel corso del 2022 si è andati a sentenza con soccombenza dell'impresa ricorrente	€ 71.854,57
2	Contenzioso con dei professionisti per direzione lavori O.P. centro studi da parte della Provincia di Pordenone	Attualmente non ci sono richieste di rimborso	€ 5.107,28

Conseguente al primo punto l'Ente ha una richiesta di patrocinio legale da parte di due dipendenti.

Prudenzialmente tra le poste accantonate del risultato di amministrazione traslato dall'Unione intercomunale all'Ente risultano un accantonamento per contenziosi per euro 76.961,85, per i due contenziosi citati, ed euro 1.539,24 per il rimborso del patrocinio legale.

Per quanto riguarda il **contenzioso n. 1**, nel tempo, si registra quanto segue:

Si è provveduto a notificare e depositare presso il Tribunale di Pordenone il nostro "Atto di costituzione volontaria per prosecuzione processo ex art. 302 CPC": per l'effetto il giudizio civile si svolgerà nei confronti del nuovo EDR per la Provincia di Pordenone.

In relazione alla riassunzione del giudizio da parte del nuovo soggetto pubblico legittimato, il Giudice del Tribunale di Pordenone ha differito la prossima udienza al 16 aprile 2021, differita successivamente a novembre 2021.

In sede di predisposizione del rendiconto 2021 la causa risultava essere ancora in corso. L'avvocato con propria mail del 3.02.2022 comunicava che in merito al contenzioso è stata disposta la discussione finale a mezzo trattazione scritta. In data 24.01.2022, infatti, è stata depositata comparsa conclusionale nell'interesse della Stazione appaltante. Analoga scrittura conclusiva è stata depositata anche dal legale di controparte.

In data 11 aprile 2022 è stata emessa la sentenza n. 201/2022 (ruolo generale n. 422/2020) con rigetto delle domande attoree e la condanna dell'attrice alla refusione delle spese processuali quantificate in euro 13.430,00 per compenso, oltre rimborso forfetario del 15% con CNA ed IVA di legge.

In sede di predisposizione dei rendiconti 2020 e 2021, con l'ausilio del legale, si è provveduto a valutare eventuali variazioni degli accantonamenti alla luce dell'andamento del contenzioso.

In sede di rendiconto 2020 il legale aveva fatto presente che:

1 - tenuto conto della formulazione di domanda riconvenzionale e della fase di riassunzione della lite dopo la soppressione della UTI del Noncello, è preferibile un aggiornamento delle sue spese di assistenza legale per ulteriori Euro 5.000,00 oltre IVA, CNA di legge e così per un totale di Euro 25.376,00.

2- l'incarico di CTP al Dott. Arch. Ettorelli dovrà avere svolgimento anche nel corso del giudizio pendente e quindi non si è concluso;

3 - per l'accantonamento delle risorse a fronte della domanda di risarcimento danni di controparte è prudenziale fare riferimento alla domanda di citazione pari ad Euro 71.854,57 (oltre rivalutazione monetaria con interessi e spese legali) e quindi per un totale di Euro 80.000,00.

In sede di rendiconto 2020 sono state accantonate le ulteriori risorse richieste dal legale. Con decreto del commissario n. 431 dell'11.08.2021 si è provveduto ad adeguare l'importo dell'incarico professionale. Importi confermati con il rendiconto 2021

Per quanto riguarda il **contenzioso n. 2** non si registrano aggiornamenti.

I dipendenti che hanno richiesto il patrocinio legale, nel corso dell'esercizio, a seguito atto di archiviazione, hanno presentato la documentazione per il relativo rimborso. La suddetta è stata inviata ai competenti uffici regionali. L'Ente mantiene tra i propri accantonamenti le risorse necessarie da trasferire alla regione per un eventuale rimborso.

Alla luce di quanto sopra è risultato prudenziale, con l'adozione del rendiconto 2020, provvedere ad accantonare ulteriori risorse così come di seguito esposto, parte delle risorse sono state utilizzate nel corso del 2021 e non si è reso necessario effettuare ulteriori accantonamenti:

N.	Descrizione	Importo Accantonato	Accantonam. Corrente	Totale accantonato	Accantonam. Corrente / Utilizzi	Totale accantonato
		30-set-20		2020		2021
1	Richiesta danni da impresa D.C.C. per un intervento su un nostro immobile	71.854,57	8.145,43	80.000,00	0,00	80.000,00
2	Contenzioso con dei professionisti per direzione lavori O.P. centro studi da parte della Provincia di Pordenone	5.107,28	0,00	5.107,28	0,00	5.107,28
3	Adeguamento incarico legale sul contezioso n. 1	0,00	6.344,00	6.344,00	-6.344,00	0,00
4	Accantonamento per patrocinio legale	1.539,24	0,00	1.539,24	0,00	1.539,24
		78.501,09	14.489,43	92.990,52	-6.344,00	86.646,52

A seguito della predisposizione del Bilancio di previsione 2023 – 2025 si è provveduto ad effettuare apposita ricognizione circa lo stato dei contenziosi in atto. Dalla ricognizione è emerso che:

1 – **Contenzioso n. 1:** La parte attrice ha notificato ricorso in appello alla sentenza n. 2021/2022 (R.G. N. 422/2020) di condanna dell'11 aprile 2021, pertanto si mantiene accantonata la somma di euro 80.000,00.

2 – **Contenzioso n. 2:** non si registrano richieste in merito;

3 – Il Direttore del Servizio Affari generali ha evidenziato la sentenza, n. 33/2022 della sezione giurisdizionale per il Friuli Venezia Giulia della Corte dei conti, di condanna al rimborso delle spese legali nel giudizio di responsabilità iscritto al n. 14611 del registro di segreteria e promosso dal Procuratore regionale nei confronti dell'Associazione di Volontariato e Protezione Civile "Aero Club Pordenone" O.N.L.U.S. e del sig. L.M. L'importo richiesto quale accantonamento al fondo contenzioso è di euro 1.896,86.

4 – il Direttore del Servizio tecnico ha evidenziato la richiesta pervenuta in data 20.10.2022, n. prot. 9305/2022, di invito a concludere una convenzione di negoziazione assistita da avvocati, ex art. 2 e ss del DL 132/2014, convertito il L. 162/2014 al fine di addivenire al completo risarcimento di uno studente per un sinistro avvenuto in data 03.05.2021, a causa della rottura di un nuovo canestro installato da poco dall'Istituto. Dall'esame della documentazione, il Direttore fa presente che non ci dovrebbe essere alcuna responsabilità da parte dell'EDR, prudenzialmente, comunque, richiede l'accantonamento di euro 6.250,00.

5. Il titolare di Posizione organizzativa "Edilizia scolastica/lavori pubblici", per quanto riguarda i possibili contenziosi che potrebbero emergere nel corso del 2023 ha segnalato la possibile risoluzione contrattuale con la ditta Edificanda srl per la costruzione della scuola di via Interna a Pordenone e del conseguente possibile contenzioso, stimando un accantonamento di euro 25.000,00.

Infine, i direttori dei servizi ed i titolari di posizione organizzativa, per quanto di competenza hanno dichiarato che non sussistono ulteriori situazioni tali da comportare il sorgere di nuovi contenziosi e l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

In seguito alla ricognizione effettuata l'accantonamento per fondo rischi contenziosi risulta essere il seguente:

N.	Descrizione	Importo	Accantonam. Corrente	Totale	Accantonam. Corrente / Utilizzi	Totale	Accantonam. Corrente / Utilizzi	Totale	Accantonamento Bil 2023 - 2025	Totale
		Accantonato		accantonato		accantonato		accantonato		
		30-set-20	2020		2021		2022		2023	
1	Richiesta danni da impresa D.C.C. per un intervento su un nostro immobile	71.854,57	8.145,43	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
2	Contenzioso con dei professionisti per direzione lavori O.P. centro studi da parte della Provincia di Pordenone	5.107,28	0,00	5.107,28	0,00	5.107,28	0,00	5.107,28	0,00	5.107,28
3	Adeguamento incarico legale sul contezioso n. 1	0,00	6.344,00	6.344,00	-6.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Accantonamento per patrocinio legale	1.539,24	0,00	1.539,24	0,00	1.539,24	0,00	1.539,24	0,00	1.539,24
5	Volontariato e Protezione Civile "Aero Club Pordenone" O.N.L.U.S. e del sig. L.M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896,86	1.896,86
6	Convenzione di negoziazione assistita da avvocati, ex art. 2 e ss del DL 132/2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00
7	Possibile risoluzione contrattuale con la ditta Edificanda srl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
		78.501,09	14.489,43	92.990,52	-6.344,00	86.646,52	0,00	86.646,52	33.146,86	119.793,38

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2023

TRIENNIO 2023 - 2025

Elenco spese in conto capitale con relative fonti di finanziamento

Esercizi finanziari 2023 – 2025

Appendice B alla Nota integrativa

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Cap	Art	FPV	Descrizione Capitolo	Importo	Gia_imp	Finanziato FPV	Avanzo da trasferimenti	Avanzo vincoli Ente	Avanzo economico	trasf. Statali cap 4100/10	trasf. Statali cap 4160/30	trasf. Statali cap 4160/35	trasf. Statali cap 4160/40	trasf. Region. cap 4200/10	trasf. Region. cap 4200/15	trasf. Region. cap 4210/5	trasf. Region. cap 4220/15	trasf. Region. cap 4220/20	trasf. Region. cap 4220/25	trasf. Region. cap 4260/05	trasf. Region. cap 4260/10	trasf. Region. cap 4270/05	Altre entrate cap 4900/50	TOTALE FINANZIAMENTO		
2023		5		4	2	2	24270	970	FPV - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SU ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA STRUTTURA DEL LICEO SCIENTIFICO GRIGOLETTI DI PORDENONE - LOTTO I PALESTRE	113.835,33	0,00	113.835,33																		113.835,33		
2023		5		4	2	2	24270	980	FPV - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER COSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO DI AMPLIAMENTO DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE - FINANZIAMENTO FONDI REGIONALI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00																		1.350.000,00		
2023		5		4	2	2	24270	985	FPV - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - COSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO DI AMPLIAMENTO DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE - FINANZIAMENTO FONDI DELL'ENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	108.526,10	0,00	108.526,10																		108.526,10		
2023		5	2	4	2	2	24280	5	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU ISTITUTI SCOLASTICI DI PROPRIETA' DEI COMUNI - LAVORI DI REALIZZAZIONE DEI NUOVI IMPIANTI DI ASPIRAZIONE POLVERI DI LEGNO E POLVERI DI VERNICE PRESSO IL LABORATORIO DEL LEGNO DELL'I.P.S.I.A. 'B. CARNIELLO' DI BRUGNERA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	2.996,00	0,00	2.996,00																			2.996,00	
2023		7		10	5	2	29050	5	FONDO EX ART. 113 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016 - CDR VIABILITA'	8.000,00	0,00	0,00			8.000,00															8.000,00		
2023		7	4	10	5	2	29100	5	PN_16_10 - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UNA ROTATORIA TRA LA SP 7 'DI AVIANO' E LE STRADE COMUNALI 'VIA BRENTELLA', 'VIA CAVALLOTTI' E 'VIA IULIA' NEI COMUNI DI PORDENONE, ROVEREDO IN PIANO E SAN QUIRINO - CDR VIABILITA'	1.259.736,05	14.087,35	1.259.736,05																			1.259.736,05	
2023		7	4	10	5	2	29100	10	PN_16_13 - REALIZZAZIONE DI UNA ROTATORIA TRA LA SP 48 'DI TREMEZOCQUE' E LE SS.CC. DI 'VIA GARIBOLDI' E 'VIA GALLOPAT' E MESSA IN SICUREZZA DI UN TRATTO DELLA SP 48 ATTRAVERSO LA REALIZZAZIONE DI PISTA CICLABILE IN SEDE PROPRIA, COMUNE DI PASIANO DI PORDENONE - CDR VIABILITA'	3.700,00	0,00	3.700,00																				3.700,00
2023		7	4	10	5	2	29100	15	PN_16_15 - REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE LUNGO S.P. DEL 'TEGLIO' IN COMUNE DI CORDOVADO - CDR VIABILITA'	4.500,00	0,00	4.500,00																			4.500,00	
2023		7	4	10	5	2	29100	20	PN_16_16 - REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI PISTA CICLABILE IN SEDE PROPRIA LUNGO LA S.P.N. 49 'DI PRATA' IN COMUNE DI PORCIA - CDR VIABILITA'	462.478,83	371.077,17	462.478,83																			462.478,83	
2023		7	4	10	5	2	29100	25	PN_16_17 - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UNA INTERSEZIONE A ROTATORIA TRA LA S.P. N. 21 'DI BANNIA' E LE SS.CC. 'VIA BASSI' E 'VIA PIANDIPAN' ED IL RACCORDO AUTOSTRADALE IN COMUNE DI FUMENE VENEDE - CDR VIABILITA'	544.598,45	14.812,04	544.598,45																				544.598,45
2023		7	4	10	5	2	29100	30	PN_16_20 - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UNA STRADA DI ACCESSO ALLA LOCALITA' FORCAI IN COMUNE DI ERTO E CASSO - CDR VIABILITA'	1.032.947,24	822.214,66	1.032.947,24																			1.032.947,24	
2023		7	5	10	5	2	29100	35	PN_17_04 - LAVORI DI SOSTITUZIONE GUARDRAIL OS12 - CDR VIABILITA'	250.000,00	0,00	250.000,00																			250.000,00	
2023		7	5	10	5	2	29100	40	PN_18_01_003 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIBITUMATURE AMBITI PORDENONESE E SANVITESE - CDR VIABILITA'	484.102,32	127.817,92	484.102,32																			484.102,32	
2023		7	5	10	5	2	29100	45	PN_19_01_002 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIBITUMATURE AMBITI MANIACHESE E SANVITESE ANNO 2020 - CDR VIABILITA'	21.700,00	5.700,00	21.700,00																			21.700,00	
2023		7	5	10	5	2	29100	50	PN_19_01_003 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIBITUMATURE AMBITI PORDENONESE E SPILIMBERGHESE ANNO 2020 - CDR VIABILITA'	16.000,00	0,00	16.000,00																			16.000,00	
2023		7	5	10	5	2	29100	60	APN_CDP_21_01 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON RIBITUMATURE DI ESTESI TRATTI AI FINI DELLA SICUREZZA STRADALE - STRADE REGIONALI DI INTERESSE LOCALE AMBITO PORDENONE ANNO 2021 - CDR VIABILITA'	1.590.463,89	26.549,71	1.590.463,89																				1.590.463,89
2023		7	4	10	5	2	29100	65	APN_CDP_21_04 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON POTENZIAMENTO INTRASTRUTTURALE DEL CORPO STRADALE AI FINI DELLA SICUREZZA, STRADE REGIONALI DI INTERESSE LOCALE AMBITO PORDENONE ANNO 2021 - CDR VIABILITA'	574.807,33	26.477,73	574.807,33																				574.807,33
2023		7	5	10	5	2	29100	70	APN_CDP_21_06 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON RIBITUMATURE DI ESTESI TRATTI AI FINI DELLA SICUREZZA STRADALE, STRADE REGIONALI DI INTERESSE LOCALE AMBITO PORDENONE ANNO 2022 - CDR VIABILITA'	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00																				1.250.000,00
2023		7	4	10	5	2	29110	5	MESSA IN SICUREZZA STRADALE SU AREA IN FRANA IN LOCALITA' BOSPLANS AL KM 1+750 IN COMUNE DI ANDREIS - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	49.970,00	8.825,12	0,00														49.970,00					49.970,00	
2023		7	4	10	5	2	29110	10	INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO DI CADUTA MASSI SR DI INTERESSE LOCALE 'CAMPONE' DAL KM 11 AL KM 15 IN COMUNE DI TRAMONTI DI SOTTO - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	564.345,50	10.898,39	0,00																564.345,50				564.345,50
2023		7	5	10	5	2	29120	5	MITIGAZIONE DEL RISCHIO MEDIANTE MESSA IN SICUREZZA FRANE E VERSANTI DELLA SR PN 1 DELLA VAL D'ARZINO IN COMUNE DI VITO D'ASIO - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTI PROTEZIONE CIVILE REGIONE FVG - CDR VIABILITA'	800.000,00	0,00	0,00																800.000,00				800.000,00
2023		7	4	10	5	2	29150	15	REALIZZAZIONE SOTTOPASSI PER ANFIBI IN LOCALITA' SANTISSIMA LUNGO LA SRPN 29 - CDR VIABILITA'	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00																	200.000,00		
2023		7	5	10	5	2	29400	5	ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - ACQUISTO DISSIASORI PER ANIMALI SELVATICI, ECC. - CDR VIABILITA'	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00																		67.000,00	
										36.702.686,71	7.418.306,28	16.983.259,92	407.000,00	2.735.000,00	28.000,00	1.690.851,22	2.880.000,00	640.000,00	2.257.442,60	1.644.725,34	865.379,28	1.920.212,85	1.636.500,00	570.000,00	1.000.000,00	49.970,00	564.345,50	800.000,00	30.000,00	36.702.686,71		

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Cap	Art	FPV	Descrizione Capitolo	Importo	Finanziato FPV	Avanzo economico	trasf. Statali cap 4160/30	trasf. Statali cap 4160/35	trasf. Statali cap 4160/40	trasf. Region. cap 4210/5	trasf. Region. cap 4220/15	trasf. Region. cap 4220/20	trasf. Region. cap 4260/05	trasf. Region. cap 4260/10	trasf. Region. cap 4270/05	Altre entrate cap 4900/50	TOTALE FINANZIAMENTO	
2024	5	2	1	11	2	22080	50	N	FONDO EX ART. 113 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016 - ACQUISTO HARDWARE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	12.000,00		12.000,00											12.000,00	
2024	5	2	4	2	2	24010	55	N	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI PER ISTITUTI SCOLASTICI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	70.000,00							70.000,00						70.000,00	
2024	5	2	4	2	2	24030	50	N	ACQUISTO ATTREZZATURE PER EDILIZIA SCOLASTICA - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	5.000,00							5.000,00						5.000,00	
2024	5		4	2	2	24250	55	N	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI SULL'EDILIZIA SCOLASTICA FINANZIATO DA FONDO DI ROTAZIONE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	30.000,00												30.000,00	30.000,00	
2024	5	2	4	2	2	24260	5	N	MANUTENZIONI STRAORDINARIE NON PROGRAMMABILI SU IMMOBILI ED IMPIANTI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	115.000,00							115.000,00						115.000,00	
2024	5		4	2	2	24260	8	N	MANUTENZIONI STRAORDINARIE NON PROGRAMMABILI SU IMMOBILI ED IMPIANTI DI COMPETENZA DEL DIRIGENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	210.000,00							210.000,00						210.000,00	
2024	5	2	4	2	2	24260	40	N	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARE PRESSO L'ISTITUTO KENNEDY - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	900.000,00	900.000,00												900.000,00	
2024	5		4	2	2	24270	5	N	I.S.I.S. 'G.A. PUJATI' DI SACILE - DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE AUDITORIUM - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTO MIUR DM 217/2021 PNRR - COD. PNRRM4C13.35 - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	887.074,52	65.600,62		821.473,90											887.074,52
2024	5		4	2	2	24270	55	N	REALIZZAZIONE INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO LICEO TORRICELLI - FINANZ. FONDI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA PREVISTI DAL PNRR DM 13/2021 - COD. PNRRM4C13.35 - (CAP. E 4160/40) - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	1.477.829,58				1.477.829,58										1.477.829,58
2024	5		4	2	2	24270	65	N	ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA STRUTTURA DEL LICEO SCIENTIFICO GRIGOLETTI DI PORDENONE - LOTTO I - FINANZIAMENTO CONVENZIONE MIT (CAP E 4210/5) E COFINANZIAMENTO REGIONALE (CAP 4210/20) - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	3.279.787,15					3.279.787,15								3.279.787,15	
2024	5		4	2	2	24270	70	N	ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA STRUTTURA DEL LICEO SCIENTIFICO GRIGOLETTI DI PORDENONE - LOTTO I PALESTRE - FINANZIAMENTO FONDI PROPRI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	113.835,33	113.835,33												113.835,33	
2024	5		4	2	2	24270	80	N	COSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO DI AMPLIAMENTO DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE - FINANZIAMENTO FONDI REGIONALI - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	1.350.000,00	1.350.000,00						0,00						1.350.000,00	
2024	5		4	2	2	24270	85	N	COSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO DI AMPLIAMENTO DELL'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE G. PUJATI DI SACILE - FINANZIAMENTO FONDI DELL'ENTE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	108.526,10	108.526,10												108.526,10	
2024	5		4	2	2	24270	90	N	REALIZZAZIONE INTERVENTO DI AMPLIAMENTO DELL'IPSA 'CARNIELLO' DI BRUGNERA - FINANZ. FONDI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA PREVISTI DAL PNRR DM 217/2021 - COD. PNRRM4C13.35 - (cap 4160/30) - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	1.214.968,78			1.214.968,78											1.214.968,78
2024	5		4	2	2	24270	940	Y	FPV - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO IN VIA POFFABRO - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTO REGIONALE DA FINANZIARIA	6.521.500,00	1.291.500,00						0,00	5.230.000,00					6.521.500,00	
2024	7		10	5	2	29050	5	N	FONDO EX ART. 113 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016 - CDR VIABILITA'	8.000,00		8.000,00											8.000,00	
2024	7	4	10	5	2	29110	5	N	MESSA IN SICUREZZA STRADALE SU AREA IN FRANA IN LOCALITA' BOSPLANS AL KM 14+750 IN COMUNE DI ANDREIS - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	350.000,00									350.000,00				350.000,00	
2024	7	4	10	5	2	29110	10	N	INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO DI CADUTA MASSI SR DI INTERESSE LOCALE 'CAMPONE' DAL KM 11 AL KM 15 IN COMUNE DI TRAMONTI DI SOTTO - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	549.375,50										549.375,50			549.375,50	
2024	7	5	10	5	2	29120	5	N	MITIGAZIONE DEL RISCHIO MEDIANTE MESSA IN SICUREZZA FRANE E VERSANTI DELLA SR PN 1 DELLA VAL D'ARZINO IN COMUNE DI VITO D'ASIO - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTI PROTEZIONE CIVILE REGIONE FVG. CDR VIABILITA'	200.000,00											200.000,00		200.000,00	
										17.402.896,96	3.829.462,05	20.000,00	1.214.968,78	821.473,90	1.477.829,58	3.279.787,15	400.000,00	5.230.000,00	350.000,00	549.375,50	200.000,00	30.000,00	17.402.896,96	

Eser	CDR	PO	Miss	Prog	Tit	Cap	Art	FPV	Descrizione Capitolo	Importo	Finanziato FPV	Avanzo economico	trasf. Statali cap 4160/40	trasf. Region. cap 4260/05	Altre entrate cap 4900/50	TOTALE FINANZIAMENTO
2025	5	2	1	11	2	22080	50	N	FONDO EX ART. 113 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016 - ACQUISTO HARDWARE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	12.000,00		12.000,00				12.000,00
2025	5		4	2	2	24250	55	N	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI SULL'EDILIZIA SCOLASTICA FINANZIATO DA FONDO DI ROTAZIONE - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	30.000,00					30.000,00	30.000,00
2025	5		4	2	2	24270	40	N	REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA POFFABRO - FINANZIAMENTO TRASFERIMENTO REGIONALE DA FINANZIARIA- CDR EDILIZIA SCOLASTICA	6.521.500,00	6.521.500,00					6.521.500,00
2025	5		4	2	2	24270	55	N	REALIZZAZIONE INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO LICEO TORRICELLI - FINANZ. FONDI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA PREVISTI DAL PNRR DM 13/2021 - COD. PNRRM4C1I3.3S - (CAP. E 4160/40) - CDR EDILIZIA SCOLASTICA	980.000,00			980.000,00			980.000,00
2025	7		10	5	2	29050	5	N	FONDO EX ART. 113 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016 - CDR VIABILITA'	8.000,00		8.000,00				8.000,00
2025	7	4	10	5	2	29110	5	N	MESSA IN SICUREZZA STRADALE SU AREA IN FRANA IN LOCALITA' BOSPLANS AL KM 1+750 IN COMUNE DI ANDREIS - FINANZIAMENTO FONDI DEL DM 12.10.2021 - CDR VIABILITA'	300.000,00				300.000,00		300.000,00
										7.851.500,00	6.521.500,00	20.000,00	980.000,00	300.000,00	30.000,00	7.851.500,00

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: AUGUSTO VIOLA

CODICE FISCALE: *****

DATA FIRMA: 18/01/2023 11:33:09