



BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2024 - 2026

**ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E
DELL'OLIO**



ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo di avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 2.848.793,36 | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsione di competenza | | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsione di competenza | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2024 | | previsione di cassa | 3.865.092,63 | 4.012.241,67 | | |
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 4,06 | previsione di competenza | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 500.000,00 | 500.000,00 | | |
| 10000 | Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4,06 | previsione di competenza | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 500.000,00 | 500.000,00 | | |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 484.153,18 | previsione di competenza | 4.148.500,00 | 4.859.477,77 | 4.740.477,77 | 4.740.477,77 |
| | | | previsione di cassa | 4.651.987,99 | 4.993.630,95 | | |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | previsione di competenza | 127.861,92 | 132.322,28 | 132.322,28 | 132.322,28 |
| | | | previsione di cassa | 127.861,92 | 132.322,28 | | |
| 20000 | Titolo 2: Trasferimenti correnti | 484.153,18 | previsione di competenza | 4.276.361,92 | 4.991.800,05 | 4.872.800,05 | 4.872.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 4.779.849,91 | 5.125.953,23 | | |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | previsione di competenza | 2.913.266,91 | 2.628.600,00 | 2.630.750,00 | 2.631.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.881.820,00 | 2.626.521,27 | | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 125.928,78 | previsione di competenza | 435.000,00 | 522.000,00 | 542.000,00 | 562.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.032.449,95 | 646.872,63 | | |
| 30000 | Titolo 3: Entrate extratributarie | 125.928,78 | previsione di competenza | 3.348.266,91 | 3.150.600,00 | 3.172.750,00 | 3.193.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.914.269,95 | 3.273.393,90 | | |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 400.000,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 400.000,00 | 200.000,00 | | |



ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 40000 | Titolo 4: Entrate in conto capitale | 400.000,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 400.000,00 | 200.000,00 | | |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 73.620,52 | previsione di competenza | 1.860.000,00 | 1.950.000,00 | 1.950.000,00 | 1.950.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.008.458,92 | 1.889.213,51 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza | 80.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 80.000,00 | 100.000,00 | | |
| 90000 | Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 73.620,52 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.088.458,92 | 1.989.213,51 | | |
| TOTALE TITOLI | | 1.083.706,54 | previsione di competenza | 10.064.628,83 | 10.692.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 11.682.578,78 | 11.088.560,64 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 1.083.706,54 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 15.547.671,41 | 15.100.802,31 | | |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------|---|---|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo di avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 2.848.793,36 | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsione di competenza | | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsione di competenza | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2024 | | previsione di cassa | 3.865.092,63 | 4.012.241,67 | | |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4,06 | previsione di competenza | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 500.000,00 | 500.000,00 | | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 484.153,18 | previsione di competenza | 4.276.361,92 | 4.991.800,05 | 4.872.800,05 | 4.872.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 4.779.849,91 | 5.125.953,23 | | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 125.928,78 | previsione di competenza | 3.348.266,91 | 3.150.600,00 | 3.172.750,00 | 3.193.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.914.269,95 | 3.273.393,90 | | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 400.000,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 400.000,00 | 200.000,00 | | |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 73.620,52 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.088.458,92 | 1.989.213,51 | | |
| | TOTALE TITOLI | 1.083.706,54 | previsione di competenza | 10.064.628,83 | 10.692.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 11.682.578,78 | 11.088.560,64 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 1.083.706,54 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | previsione di cassa | 15.547.671,41 | 15.100.802,31 | | |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2025 | | Previsione dell'anno 2026 | |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| | TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 1010199 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| | TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.859.477,77 | 0,00 | 4.740.477,77 | 0,00 | 4.740.477,77 | 0,00 |
| 2010101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 4.859.477,77 | 0,00 | 4.740.477,77 | 0,00 | 4.740.477,77 | 0,00 |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 132.322,28 | 0,00 | 132.322,28 | 0,00 | 132.322,28 | 0,00 |
| 2010302 | Altri trasferimenti correnti da imprese | 132.322,28 | 0,00 | 132.322,28 | 0,00 | 132.322,28 | 0,00 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 4.991.800,05 | 0,00 | 4.872.800,05 | 0,00 | 4.872.800,05 | 0,00 |
| | TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.628.600,00 | 0,00 | 2.630.750,00 | 0,00 | 2.631.000,00 | 0,00 |
| 3010100 | Vendita di beni | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 | 0,00 |
| 3010200 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 1.378.600,00 | 0,00 | 1.380.750,00 | 0,00 | 1.381.000,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 522.000,00 | 0,00 | 542.000,00 | 0,00 | 562.000,00 | 0,00 |
| 3059900 | Altre entrate correnti n.a.c. | 522.000,00 | 0,00 | 542.000,00 | 0,00 | 562.000,00 | 0,00 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 3.150.600,00 | 0,00 | 3.172.750,00 | 0,00 | 3.193.000,00 | 0,00 |
| | TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040100 | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 1.950.000,00 | 0,00 | 1.950.000,00 | 0,00 | 1.950.000,00 | 0,00 |
| 9010100 | Altre ritenute | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 9010300 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 950.000,00 | 0,00 | 950.000,00 | 0,00 | 950.000,00 | 0,00 |
| 9019900 | Altre entrate per partite di giro | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 9020000 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 9029900 | Altre entrate per conto terzi | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |



| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2025 | | Previsione dell'anno 2026 | |
|----------------------------------|-----------------|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| 9000000 | Totale TITOLO 9 | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 10.692.400,05 | 0,00 | 10.595.550,05 | 0,00 | 10.615.800,05 | 0,00 |



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce | Previsioni esercizio 2024 | | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|------------------------------|--|---------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | | Competenza | Cassa | Competenza | Competenza |
| Entrate | | | | | |
| 1.00.00.00.000 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 1.01.00.00.000 | Tributi | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 1.01.01.99.000 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 2.00.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 4.991.800,05 | 5.125.953,23 | 4.872.800,05 | 4.872.800,05 |
| 2.01.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 4.991.800,05 | 5.125.953,23 | 4.872.800,05 | 4.872.800,05 |
| 2.01.01.00.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.859.477,77 | 4.993.630,95 | 4.740.477,77 | 4.740.477,77 |
| 2.01.01.01.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 4.859.477,77 | 4.993.630,95 | 4.740.477,77 | 4.740.477,77 |
| 2.01.03.00.000 | Trasferimenti correnti da Imprese | 132.322,28 | 132.322,28 | 132.322,28 | 132.322,28 |
| 2.01.03.02.000 | Altri trasferimenti correnti da imprese | 132.322,28 | 132.322,28 | 132.322,28 | 132.322,28 |
| 3.00.00.00.000 | Entrate extratributarie | 3.150.600,00 | 3.273.393,90 | 3.172.750,00 | 3.193.000,00 |
| 3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.628.600,00 | 2.626.521,27 | 2.630.750,00 | 2.631.000,00 |
| 3.01.01.00.000 | Vendita di beni | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 |
| 3.01.01.01.000 | Vendita di beni | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 |
| 3.01.02.00.000 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 1.378.600,00 | 1.376.521,27 | 1.380.750,00 | 1.381.000,00 |
| 3.01.02.01.000 | Entrate dalla vendita di servizi | 1.378.600,00 | 1.376.521,27 | 1.380.750,00 | 1.381.000,00 |
| 3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 522.000,00 | 646.872,63 | 542.000,00 | 562.000,00 |
| 3.05.99.00.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 522.000,00 | 646.872,63 | 542.000,00 | 562.000,00 |
| 3.05.99.99.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 522.000,00 | 646.872,63 | 542.000,00 | 562.000,00 |
| 4.00.00.00.000 | Entrate in conto capitale | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.04.01.00.000 | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.04.01.08.000 | Alienazione di Beni immobili | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.00.00.00.000 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.050.000,00 | 1.989.213,51 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| 9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 1.950.000,00 | 1.889.213,51 | 1.950.000,00 | 1.950.000,00 |
| 9.01.01.00.000 | Altre ritenute | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 9.01.01.99.000 | Altre ritenute n.a.c. | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 9.01.03.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 950.000,00 | 989.213,51 | 950.000,00 | 950.000,00 |
| 9.01.03.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 9.01.03.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 50.000,00 | 89.213,51 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 9.01.99.00.000 | Altre entrate per partite di giro | 500.000,00 | 400.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 9.01.99.99.000 | Altre entrate per partite di giro diverse | 500.000,00 | 400.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce | Previsioni esercizio 2024 | | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|---|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Competenza | Cassa | Competenza | Competenza |
| 9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 9.02.99.00.000 | Altre entrate per conto terzi | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 9.02.99.99.000 | Altre entrate per conto terzi | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Totale complessivo dei titoli dell'Entrata | | 10.692.400,05 | 11.088.560,64 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|---|---|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾ | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾ | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE: 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| 0102 Programma 02 | Segreteria generale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 9.906,44 | previsione di competenza | 129.300,27 | 80.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 133.494,73 | 89.545,44 | | |
| Totale Programma 02 | Segreteria generale | 9.906,44 | previsione di competenza | 129.300,27 | 80.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 133.494,73 | 89.545,44 | | |
| 0106 Programma 06 | Ufficio tecnico | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2.729.849,96 | previsione di competenza | 10.578.328,56 | 10.091.400,05 | 8.324.550,05 | 8.344.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 11.415.137,97 | 12.562.639,27 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 135.506,12 | previsione di competenza | 210.793,36 | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 315.551,02 | 298.617,60 | | |
| Totale Programma 06 | Ufficio tecnico | 2.865.356,08 | previsione di competenza | 10.789.121,92 | 10.262.400,05 | 8.465.550,05 | 8.485.800,05 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 11.730.688,99 | 12.861.256,87 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 2.875.262,52 | previsione di competenza | 10.918.422,19 | 10.342.400,05 | 8.495.550,05 | 8.515.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 11.864.183,72 | 12.950.802,31 | | |
| MISSIONE: 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|--|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2001 Programma 01 | Fondo di riserva | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 50.000,00 | | |
| Totale Programma 01 | Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 50.000,00 | | |
| 2003 Programma 03 | Altri fondi | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 55.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 55.000,00 | 50.000,00 | | |
| Totale Programma 03 | Altri fondi | 0,00 | previsione di competenza | 55.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 55.000,00 | 50.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza | 55.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 55.000,00 | 100.000,00 | | |
| MISSIONE: 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 9901 Programma 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 177.202,57 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.690.336,66 | 2.050.000,00 | | |
| Totale Programma 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 177.202,57 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.690.336,66 | 2.050.000,00 | | |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|-----------------------------|-------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 177.202,57 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.690.336,66 | 2.050.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|------------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 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 |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 2.875.262,52 | previsione di competenza | 10.918.422,19 | 10.342.400,05 | 8.495.550,05 | 8.515.800,05 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 11.864.183,72 | 12.950.802,31 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza | 55.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 55.000,00 | 100.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 177.202,57 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 1.690.336,66 | 2.050.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|----------|--|---|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 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 |
| TITOLO 1 | Spese correnti | 2.739.756,40 | previsione di competenza | 10.762.628,83 | 10.271.400,05 | 8.404.550,05 | 8.424.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 11.603.632,70 | 12.752.184,71 | | |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 135.506,12 | previsione di competenza | 210.793,36 | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 315.551,02 | 298.617,60 | | |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 177.202,57 | previsione di competenza | 1.940.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.690.336,66 | 2.050.000,00 | | |
| | TOTALE TITOLI | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 3.052.465,09 | previsione di competenza | 12.913.422,19 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| | | | di cui già impegnato* | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 13.609.520,38 | 15.100.802,31 | | |

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2025 | | Previsione dell'anno 2026 | |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| | TITOLO 1: Spese correnti | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 4.481.708,96 | 0,00 | 4.488.708,96 | 0,00 | 4.446.808,96 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 305.500,00 | 0,00 | 255.500,00 | 0,00 | 255.500,00 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 4.870.861,09 | 0,00 | 3.147.011,09 | 0,00 | 3.209.161,09 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 113.330,00 | 0,00 | 113.330,00 | 0,00 | 113.330,00 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 500.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 10.271.400,05 | 0,00 | 8.404.550,05 | 0,00 | 8.424.800,05 | 0,00 |
| | TITOLO 2: Spese in conto capitale | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 171.000,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 171.000,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 |
| | TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 12.492.400,05 | 0,00 | 10.595.550,05 | 0,00 | 10.615.800,05 | 0,00 |



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce | Previsioni esercizio 2024 | | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | Competenza | Cassa | Competenza | Competenza |
| Spese | | | | | |
| 1.00.00.00.000 | Spese correnti | 10.271.400,05 | 12.752.184,71 | 8.404.550,05 | 8.424.800,05 |
| 1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | 4.481.708,96 | 4.681.306,24 | 4.488.708,96 | 4.446.808,96 |
| 1.01.01.00.000 | Retribuzioni lorde | 3.655.805,96 | 3.767.143,29 | 3.662.805,96 | 3.670.905,96 |
| 1.01.01.01.000 | Retribuzioni in denaro | 3.125.805,96 | 3.237.143,29 | 3.125.805,96 | 3.125.905,96 |
| 1.01.01.02.000 | Altre spese per il personale | 530.000,00 | 530.000,00 | 537.000,00 | 545.000,00 |
| 1.01.02.00.000 | Contributi sociali a carico dell'ente | 825.903,00 | 914.162,95 | 825.903,00 | 775.903,00 |
| 1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 825.903,00 | 914.162,95 | 825.903,00 | 775.903,00 |
| 1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 305.500,00 | 310.510,08 | 255.500,00 | 255.500,00 |
| 1.02.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 305.500,00 | 310.510,08 | 255.500,00 | 255.500,00 |
| 1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 250.000,00 | 250.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 1.02.01.02.000 | Imposta di registro e di bollo | 500,00 | 505,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1.02.01.11.000 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 40.000,00 | 43.755,63 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 15.000,00 | 16.249,45 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 4.870.861,09 | 7.121.368,39 | 3.147.011,09 | 3.209.161,09 |
| 1.03.01.00.000 | Acquisto di beni | 1.075.500,00 | 1.416.085,30 | 975.500,00 | 1.075.500,00 |
| 1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo | 1.074.500,00 | 1.415.085,30 | 974.500,00 | 1.074.500,00 |
| 1.03.02.00.000 | Acquisto di servizi | 3.795.361,09 | 5.705.283,09 | 2.171.511,09 | 2.133.661,09 |
| 1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 106.000,00 | 126.682,72 | 106.000,00 | 106.000,00 |
| 1.03.02.02.000 | Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta | 1.500.000,00 | 1.930.777,57 | 479.011,09 | 451.161,09 |
| 1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.03.02.05.000 | Utenze e canoni | 90.000,00 | 149.099,36 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi | 18.000,00 | 18.932,83 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni | 41.000,00 | 49.307,30 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 1.03.02.10.000 | Consulenze | 95.000,00 | 184.000,00 | 95.000,00 | 95.000,00 |
| 1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi | 123.500,00 | 152.167,32 | 123.500,00 | 123.500,00 |
| 1.03.02.18.000 | Servizi sanitari | 4.000,00 | 7.236,77 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 45.000,00 | 78.861,89 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 1.03.02.99.000 | Altri servizi | 1.772.861,09 | 3.008.217,33 | 1.170.000,00 | 1.160.000,00 |
| 1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.04.05.00.000 | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.04.05.99.000 | Altri Trasferimenti correnti alla UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce | Previsioni esercizio 2024 | | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Competenza | Cassa | Competenza | Competenza |
| 1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 113.330,00 | 139.000,00 | 113.330,00 | 113.330,00 |
| 1.09.01.00.000 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?) | 113.330,00 | 139.000,00 | 113.330,00 | 113.330,00 |
| 1.09.01.01.000 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?) | 113.330,00 | 139.000,00 | 113.330,00 | 113.330,00 |
| 1.09.99.00.000 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.09.99.05.000 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 500.000,00 | 500.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 1.10.01.00.000 | Fondi di riserva e altri accantonamenti | 100.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 1.10.01.01.000 | Fondo di riserva | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.01.03.000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 1.10.03.00.000 | Versamenti IVA a debito | 400.000,00 | 400.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 1.10.03.01.000 | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 400.000,00 | 400.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 2.00.00.00.000 | Spese in conto capitale | 171.000,00 | 298.617,60 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| 2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 171.000,00 | 242.406,59 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| 2.02.01.00.000 | Beni materiali | 171.000,00 | 242.406,59 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| 2.02.01.04.000 | Impianti e macchinari | 55.000,00 | 55.092,25 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 2.02.01.05.000 | Attrezzature | 100.000,00 | 170.398,66 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 2.02.01.06.000 | Macchine per ufficio | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 2.02.01.07.000 | Hardware | 10.000,00 | 10.915,68 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 2.04.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 56.211,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.04.21.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 56.211,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.04.21.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 56.211,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| 2.05.99.00.000 | Altre spese in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| 2.05.99.99.000 | Altre spese in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| 7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| 7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| 7.01.02.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 |
| 7.01.02.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 7.01.02.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 7.01.02.99.000 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 7.01.03.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 7.01.03.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 7.01.99.00.000 | Altre uscite per partite di giro | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

| Codifica del Piano dei Conti | Denominazione Voce | Previsioni esercizio 2024 | | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|---|---|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | Competenza | Cassa | Competenza | Competenza |
| 7.01.99.99.000 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Totale complessivo dei titoli delle Spese | | 12.492.400,05 | 15.100.802,31 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Traferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 4.481.708,96 | 305.500,00 | 4.790.861,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 400.000,00 | 10.091.400,05 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.481.708,96 | 305.500,00 | 4.870.861,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 400.000,00 | 10.171.400,05 |
| 20 | MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 4.481.708,96 | 305.500,00 | 4.870.861,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 500.000,00 | 10.271.400,05 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Traferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 4.488.708,96 | 255.500,00 | 3.117.011,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 350.000,00 | 8.324.550,05 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.488.708,96 | 255.500,00 | 3.147.011,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 350.000,00 | 8.354.550,05 |
| 20 | MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 4.488.708,96 | 255.500,00 | 3.147.011,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 400.000,00 | 8.404.550,05 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Traferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 4.446.808,96 | 255.500,00 | 3.179.161,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 350.000,00 | 8.344.800,05 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.446.808,96 | 255.500,00 | 3.209.161,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 350.000,00 | 8.374.800,05 |
| 20 | MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 4.446.808,96 | 255.500,00 | 3.209.161,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.330,00 | 400.000,00 | 8.424.800,05 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2024 | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 06 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| | Ufficio tecnico | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2025 | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 06 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| | Ufficio tecnico | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi e acquisto terreni | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizione di attività finanziate | 2026 | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 06 | MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| | Ufficio tecnico | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2024

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 01 | MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | | | |
| | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 01 | MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | | | |
| | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI | | Uscite per partite giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 01 | MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | | | |
| | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 2.050.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 |



| ENTRATE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | SPESE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 4.012.241,67 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1: Spese correnti | 12.752.184,71 | 10.271.400,05 | 8.404.550,05 | 8.424.800,05 |
| Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Trasferimenti correnti | 5.125.953,23 | 4.991.800,05 | 4.872.800,05 | 4.872.800,05 | Titolo 2: Spese in conto capitale | 298.617,60 | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| Titolo 3: Entrate extratributarie | 3.273.393,90 | 3.150.600,00 | 3.172.750,00 | 3.193.000,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4: Entrate in conto capitale | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 9.099.347,13 | 8.642.400,05 | 8.545.550,05 | 8.565.800,05 | Totale spese finali..... | 13.050.802,31 | 10.442.400,05 | 8.545.550,05 | 8.565.800,05 |
| Titolo 6: Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4: Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.989.213,51 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titoli | 11.088.560,64 | 10.692.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 | Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 |
| Totale Titoli | | | | | Totale Titoli | 15.100.802,31 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 15.100.802,31 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 15.100.802,31 | 12.492.400,05 | 10.595.550,05 | 10.615.800,05 |
| Fondo di cassa finale presunto | 0,00 | | | | | | | | |

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese



EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ripiano disavanzo 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 | (+) | | 8.642.400,05 | 8.545.550,05 | 8.565.800,05 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2) | (+) | | 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 | (-) | | 10.271.400,05 | 8.404.550,05 | 8.424.800,05 |
| - 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 | (+) | | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 (2) | (-) | | 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 | (-) | | 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 | (-) | | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | | -171.000,00 | -141.000,00 | -141.000,00 |
| 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 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario | | | | | |
| A) Equilibrio di parte corrente | (+) | | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | | 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 | | | -1.629.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali | | | | | |
| A) Equilibrio di parte corrente | (+) | | 171.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | (-) | | 1.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | | -1.629.000,00 | 141.000,00 | 141.000,00 |



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | | |
|---|--|---------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023 | 3.954.747,14 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023 | 39.443,13 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2023 | 8.101.863,34 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023 | 8.197.907,33 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (=) | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024 | 3.898.146,28 |
| (+) | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (-) | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023 | 0,00 |
| (-) | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1) | 0,00 |
| (=) | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | 3.898.146,28 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 | | |
| Parte accantonata (3) | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4) | 0,00 |
| | Accantonamento residui perenti al 31/12 (solo per le regioni) (5) | 0,00 |
| | Fondo anticipazioni liquidità (5) | 0,00 |
| | Fondo perdite società partecipate (5) | 0,00 |
| | Fondo contenzioso (5) | 0,00 |
| | Altri accantonamenti (5) | 0,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 0,00 |



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

| Parte vincolata al 31/12/2023 | | |
|--|--|--------------|
| | Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| | Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale parte destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 3.898.146,28 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7) | | |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 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 | 0,00 |
| | Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto) | 1.800.000,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 1.800.000,00 |

1 Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

3 Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4 Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2.

Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

5 Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

6 Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

7 In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F)



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|---|---|---|
| 1010100 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 500.000,00 0,00 500.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 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 dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010100 | TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.859.477,77 | 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 | 132.322,28 | 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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | | | |
| | TOTALE TITOLO 2 | 4.991.800,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3010000 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.628.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 522.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 3.150.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010000 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE | 0,00 0,00 0,00 | | | |



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| | 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 al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 4 | 0,00 | 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 |
| | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | 8.642.400,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 8.642.400,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i 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 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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|---|---|---|
| 1010100 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 500.000,00 0,00 500.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 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 dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010100 | TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.740.477,77 | 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 | 132.322,28 | 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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | | | |
| | TOTALE TITOLO 2 | 4.872.800,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3010000 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.630.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 542.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 3.172.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010000 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE | 0,00 0,00 0,00 | | | |



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| | 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 al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 4 | 0,00 | 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 |
| | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | 8.545.550,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 8.545.550,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i 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 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 2026

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|---|---|---|---|
| 1010100 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 500.000,00 0,00 500.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 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 dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010100 | TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.740.477,77 | 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 | 132.322,28 | 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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | | | |
| | TOTALE TITOLO 2 | 4.872.800,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3010000 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.631.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 562.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 3.193.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010000 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE | 0,00 0,00 0,00 | | | |



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------------|---|---|---|
| | 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 al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 4 | 0,00 | 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 |
| | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE | 8.565.800,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 8.565.800,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i 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 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.



LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000 | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
| ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE, art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011 | | | | |
| A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Tributi destinati al finanziamento della sanità | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B) | (=) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2023 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L) | (=) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2023 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito autorizzato nel 2024 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito autorizzato dalla Legge in esame | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELLA REGIONE | (=) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEBITO POTENZIALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 | TIPOLOGIA | PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|-------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MISSIONE: 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| 0106 | Programma 06 | | | | | | |
| | Ufficio tecnico | | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 119.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 119.000,00 | | |
| Totale Programma 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 119.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 119.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 119.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 119.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 119.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 119.000,00 | | |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |
|----------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 01 | Rigidità strutturale di bilancio | | | | |
| 01.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 54,75 | 54,87 | 54,25 |
| 02 | Entrate correnti | | | | |
| 02.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 92,04 | 93,09 | 92,87 |
| 02.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 104,02 | | |
| 02.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 36,11 | 36,52 | 36,43 |
| 02.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 35,08 | | |
| 03 | Spesa di personale | | | | |
| 03.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 46,29 | 56,12 | 55,49 |
| 03.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 2,01 | 2,03 | 2,04 |
| 03.4 | Redditi da lavoro procapite | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Esternalizzazione dei servizi | | | | |
| 04.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa/totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interessi passivi | | | | |
| 05.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Investimenti | | | | |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |
|----------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 06.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | 1,64 | 1,65 | 1,65 |
| 06.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 06.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamanti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Debiti non finanziari | | | | |
| 07.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Stanziamanti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 97,02 | | |
| 07.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /stanziamanti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00 | | |
| 08 | Debiti finanziari | | | | |
| 08.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamanti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08.3 | Indebitamento pro-capite | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (%) | VALORE INDICATORE 2025 (%) | VALORE INDICATORE 2026 (%) |
|----------------------|--|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 09 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | | |
| 09.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata | 23,72 | 23,99 | 23,93 |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa | 19,96 | 24,39 | 24,33 |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

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

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni entrate | |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|---|
| | | Esercizio 2024 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2025 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2026 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsione cassa Esercizio 2024/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 4,68 | 4,72 | 4,71 | 1,44 | 100,00 | 100,00 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4,68 | 4,72 | 4,71 | 1,44 | 100,00 | 100,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 45,44 | 44,74 | 44,65 | 56,65 | 93,45 | 71,38 |
| 20103 | Trasferimenti correnti da Imprese | 1,24 | 1,25 | 1,25 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 20105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 46,68 | 45,99 | 45,90 | 56,65 | 93,61 | 71,42 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 24,58 | 24,83 | 24,78 | 19,89 | 99,92 | 99,10 |
| 30300 | Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 4,89 | 5,11 | 5,30 | 3,28 | 99,84 | 33,73 |
| 30000 | Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie | 29,47 | 29,94 | 30,08 | 23,17 | 99,90 | 85,87 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40200 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 18,23 | 18,41 | 18,37 | 18,11 | 93,36 | 98,45 |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,63 | 100,00 | 100,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 19,17 | 19,35 | 19,31 | 18,74 | 93,67 | 98,50 |
| TOTALE ENTRATE | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 94,16 | 76,37 |



Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | ESERCIZIO 2024 | | | ESERCIZIO 2025 | | ESERCIZIO 2026 | | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) | | |
|--|---|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|
| | | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 02 | Segreteria generale | 0,64 | 0,00 | 99,60 | 0,28 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 63,13 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 82,15 | 0,00 | 97,97 | 79,90 | 0,00 | 79,94 | 0,00 | 80,35 | 100,00 | 75,18 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 82,79 | 0,00 | 97,98 | 80,18 | 0,00 | 80,22 | 0,00 | 80,41 | 100,00 | 75,17 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 0,40 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Altri fondi | 0,40 | 0,00 | 100,00 | 0,47 | 0,00 | 0,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | | 0,80 | 0,00 | 100,00 | 0,47 | 0,00 | 0,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 16,41 | 0,00 | 92,04 | 19,35 | 0,00 | 19,31 | 0,00 | 19,59 | 0,00 | 84,71 |
| | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | | 16,41 | 0,00 | 92,04 | 19,35 | 0,00 | 19,31 | 0,00 | 19,59 | 0,00 | 84,71 |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|--|--|---|------------------------|------|---|--|
| 01 Rigidità strutturale di bilancio | 01.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti | |
| 02 Entrate correnti | 02.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | 02.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Bilancio di previsione | S | Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | 02.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|------------------------|------|--|--|
| | 02.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Bilancio di previsione | S | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 03 Spesa di personale | 03.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. | |
| | 03.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | |
| | 03.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | |
| | 03.4 Redditi da lavoro procapite | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente | Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |
| 04 Esternalizzazione dei servizi | 04.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente | |
| 05 Interessi passivi | 05.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti" | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|--|---|--|------------------------|------|---|---|
| | 05.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | |
| | 05.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | |
| 06 Investimenti | 06.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale e la spesa corrente | |
| | 06.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S | Investimenti diretti procapite | |
| | 06.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S | Contributi agli investimenti procapite | |
| | 06.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente | Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S | Investimenti complessivi procapite | |
| | 06.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria) |
| | 06.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|--|---|--|------------------------|------|---|--|
| | 06.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanzamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile |
| 07 Debiti non finanziari | 07.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanzamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Stanzamenti di cassa e competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali. | |
| | 07.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | Stanzamenti di cassa e di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche | |
| 08 Debiti finanziari | 08.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |
| | 08.2 Sostenibilità debiti finanziari | Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | |
| | 08.3 Indebitamento pro-capite | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Debito / Popolazione (€) | Bilancio di previsione | S | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|--|------------------------|------|--|--|
| 09 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | 09.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6) | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. |
| | 09.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7) | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 09.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8) | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 09.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9) | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%) | Bilancio di previsione | S | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Bilancio di previsione | S | Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. |
| | 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1) | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|--|---|---|------------------------|------|--|---|
| | 10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione | |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | 11.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%) | Bilancio di previsione | S | Utilizzo del FPV | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| 12 Partite di giro e conto terzi | 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti | |
| | 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |