

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti			
	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	39,80%	44,52%	41,33%
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,85%	105,59%	107,20%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente			
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,77%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie			
	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Partecipazioni 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)	77,21%	83,32%	84,58%

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	53,12%		
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	26,73%	28,82%	28,09%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	8,99%	6,41%	3,67%

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  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)	Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	4,87%	4,91%	5,14%
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	187,12	182,42	177,18
<b>4</b> <b>4</b> Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esernalizzazione dei servizi	Stanziameti 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	29,89%	32,46%	32,02%
<b>5</b> <b>5</b> Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziameti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,50%	2,61%	2,55%

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022, 2023 e 2024

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,39%	0,40%	0,42%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00%	0,00%	0,00%
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	56,74%	11,18%	15,04%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.070,42	89,14	108,28
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,30	0,30	15,49
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.070,73	89,45	123,77

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00%	0,00%	0,00%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	3,55%	59,42%	2,45%
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00%		

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00%		
	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)] / 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)]			
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	19,93%	24,32%	20,29%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	-18,71%	17,84%	14,97%
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
	Stanziamiento di competenza [1.7 -Interessi passivi- -Interessi di mora- (U.1.07.06.02.000) - Interessi per anticipazioni prestiti- (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 -Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche- + -Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche- (E.4.03.01.00.000) + -Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione- (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			



## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	470,74	454,62	437,87
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	-37,78%		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00%		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	130,55%		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	7,23%		
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto			

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
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	1,40%	1,54%
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
11.1	Utilizzo del FPV  (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		0,00%	0,00%
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata  Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		22,34%	24,11%
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		22,52%	25,42%
			24,48%	25,53%



## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
<b>TITOLO 1:</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	20,38%	32,21%	32,00%	46,74%	73,72%	60,47%	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,83%	8,09%	8,06%	10,44%	100,00%	90,02%	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10000	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	25,21%	40,30%	40,06%	57,19%	76,87%	64,68%	
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,48%	1,42%	1,10%	3,65%	100,00%	88,89%	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	100,00%	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20000	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	1,48%	1,42%	1,10%	3,67%	100,00%	88,94%	
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,49%	2,30%	2,05%	3,11%	99,61%	77,27%	



## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
50000	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,44%	3,37%	0,19%	1,06%	100,00%	30,21%	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60000	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>	1,44%	3,37%	0,19%	1,06%	100,00%	30,21%	
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,35%	24,06%	23,97%	12,92%	100,00%	100,00%	
70000	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	14,35%	24,06%	23,97%	12,92%	100,00%	100,00%	
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,98%	21,76%	21,69%	9,62%	100,00%	93,39%	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,52%	0,87%	0,86%	0,00%	100,00%	0,76%	

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,50%	22,63%	22,55%	9,62%	100,00%	92,05%
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	90,66%	65,74%

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



## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022-2023-2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			Incidenza Missione (Programmi: Missioni + Previsioni stanziamenti) / (Totale Impieghi + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui + Media (Impieghi + residui definitivi))	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti/compensazione FPV + residui	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
01	Organi istituzionali	0,58%	0,00%	100,00%	0,94%	0,00%	0,00%	0,94%	0,00%	0,00%	1,56%	0,00%	83,47%
02	Segreteria generale	2,26%	25,98%	100,00%	3,57%	25,98%	0,00%	3,63%	0,00%	0,00%	6,64%	11,23%	85,87%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,71%	0,00%	97,93%	1,16%	0,00%	0,00%	1,44%	0,00%	0,00%	1,82%	0,00%	77,37%
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3,99%	0,00%	40,32%	4,85%	0,00%	0,00%	4,88%	0,00%	0,00%	2,56%	0,00%	31,00%
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,98%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,23%	0,05%	78,60%
06	Ufficio tecnico	1,76%	0,00%	100,00%	2,65%	0,00%	0,00%	2,69%	0,00%	0,00%	4,81%	4,25%	83,60%
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,54%	0,00%	100,00%	0,68%	0,00%	0,00%	0,69%	0,00%	0,00%	1,36%	0,00%	89,94%
08	Statistica e sistemi informativi	0,19%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,00%	0,26%	0,00%	0,00%	0,30%	0,00%	85,36%
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10	Risorse umane	0,56%	74,02%	100,00%	0,65%	74,02%	0,00%	0,39%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	100,00%
11	Altri servizi generali	1,23%	0,00%	100,00%	1,89%	0,00%	0,00%	1,89%	0,00%	0,00%	4,09%	15,12%	88,53%
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	18,79%	100,00%	86,90%	16,94%	100,00%	0,00%	17,09%	0,00%	0,00%	23,47%	30,64%	70,32%
01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01	Polizia locale e amministrativa	1,13%	0,00%	100,00%	1,81%	0,00%	0,00%	1,85%	0,00%	0,00%	3,51%	0,00%	75,26%
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,07%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,21%	0,00%	77,83%
	<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	1,20%	0,00%	100,00%	1,91%	0,00%	0,00%	1,95%	0,00%	0,00%	3,72%	0,00%	75,39%
01	Istruzione prescolastica	0,38%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	0,69%	0,00%	70,96%
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	4,67%	0,00%	100,00%	6,67%	0,00%	0,00%	6,67%	0,00%	0,00%	5,92%	3,05%	46,45%
04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,36%	0,00%	100,00%	2,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%	0,00%	2,17%	0,00%	64,76%
07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	6,41%	0,00%	100,00%	3,29%	0,00%	0,00%	3,00%	0,00%	0,00%	8,78%	3,05%	51,53%
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,28%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,15%
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,23%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%	0,38%	0,00%	62,57%
	<b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni</b>	0,51%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%	0,38%	0,00%	62,57%









**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

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

Bilancio di Previsione esercizi 2022,2023 e 2024

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022/2023/2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO			ESERCIZIO			ESERCIZIO			2024		Incidenza Missione (impegni + FPV) / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp. / Pagam. c/crediti) / Media (impegni + restati debitivi)
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti/ (previsioni competenza - FPV + restati)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	2023	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	2022			
diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni Internazionali	01 Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni Internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,14%	0,00%	160,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	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%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Altri fondi	2,95%	0,00%	0,00%	4,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,98%	0,00%	7,39%	4,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,70%	0,00%	100,00%	2,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,24%	0,00%	0,00%	0,00%	99,95%
	Totale Missione 50 Debito pubblico	0,70%	0,00%	100,00%	2,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,24%	0,00%	0,00%	0,00%	99,95%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	13,85%	0,00%	100,00%	22,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,86%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	13,85%	0,00%	100,00%	22,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,86%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,03%	0,00%	100,00%	21,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,60%	0,00%	0,00%	0,00%	73,61%
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	13,03%	0,00%	100,00%	21,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	21,60%	0,00%	0,00%	0,00%	73,61%

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