

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatori Sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2023	2024	2025
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + 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)	29,32	28,85	28,90
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti/ Stanziamenti competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	107,82	107,32	107,48
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	86,22	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni 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 (4)	78,59	78,22	78,34
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni 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"	56,59	0,00	0,00
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,19	27,73	27,91
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 ris dei redditi dal lavoro	14,97	14,97	14,97
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.01 flessibile/LSU/Lavoro interinale) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendenti U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,28	0,29	0,29

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2023	2024	2025
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	179,49	177,45	177,45
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	19,65	19,76	20,02
5	Interessi Passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,74	0,70	0,68
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	6,92	5,05	2,80
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	48,12	34,61	34,61
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	48,12	34,61	18,60

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatori Sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2023	2024	2025
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	10,58	14,81	42,92
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi investimenti") (10)			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato "Contributi agli investimenti") (10)			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza (Titolo 6/ Accensione di prestiti" - Categoria 6.0/ "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussioni garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato "Contributi agli investimenti") (10)			
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00	0,00	0,00
	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e netto dei relativi PPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "fissi lordi e acquisto di terreni")			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00
	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi PPV, 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)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 di precedente (2)			
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	1,68	1,65	1,66
	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + della spesa - (Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti 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 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 2023, 2024 e 2025
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2023	2024	2025
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	82,34	72,65	62,73
<p align="center">9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</p>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto (6)	38,84	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto (7)	5,15	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	44,61	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	11,39	0,00	0,00
<p align="center">10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</p>				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<p align="center">11 Fondo pluriennale vincolato</p>				
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione o FPV, totale delle colonne a) e c)			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2023	2024	2025
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro, stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	23,66	23,55	23,58
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / stanziamenti di competenza del titolo 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	24,20	24,08	24,24

(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.

Il indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. 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.

(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 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 al 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 2023, 2024 e 2025

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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti / *	Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsione competenza totale previsioni competenze	Esercizio n°2: Previsione competenza totale previsioni competenze	Esercizio n°3: Previsione competenza totale previsioni competenze		Previsioni cassa esercizio n°1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n°1	Media riscossioni esercizi preced Media accertamenti esercizi precedenti (*)
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28,64	28,94	29,53	23,56	100,00	83,36
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	15,42	16,03	16,25	11,73	100,00	97,08
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	44,06	44,97	45,78	35,29	100,00	87,92
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,14	1,16	1,18	3,60	100,00	96,19
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,15	0,00	0,00	0,11	100,00	50,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1,29	1,16	1,18	3,71	100,00	94,82
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15,17	15,33	15,63	13,37	100,00	96,15
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,34	0,34	0,35	1,06	100,00	68,99

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025.

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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsione competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsione competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsione competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,67	3,71	3,78	3,51	100,00	50,65
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	19,18	19,38	19,76	17,94	100,00	85,63
Titolo 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3,49	2,19	0,34	21,09	100,00	17,11
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,03	0,03	0,03	0,16	100,00	94,50
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,01	0,01	0,01	1,20	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,66	0,67	0,68	1,54	100,00	55,36
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	4,19	2,90	1,06	23,99	100,00	24,24
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsione competenza totale previsioni competenze	Esercizio n°2: Previsione competenza totale previsioni competenze	Esercizio n°3: Previsione competenza totale previsioni competenze	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16,01	16,17	16,49	7,11	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16,01	16,17	16,49	7,11	100,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,99	13,12	13,38	10,82	100,00	87,34
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,28	2,30	2,35	1,14	100,00	49,83
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	15,27	15,42	15,73	11,96	100,00	83,78
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	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 stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione dell'ammontare per missioni e programmi e la capacità dell'anno di gestione per missioni e programmi e la capacità dell'anno di gestione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	01	Organi istituzionali	Esercizio 2023			Esercizio 2024			Esercizio 2025			MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*dati percentuali)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni FPV (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,46	0,00	100,00	1,57	0,00	1,61	0,00	0,81	0,48	91,18		
	02	Segreteria generale	2,47	0,00	100,00	2,49	0,00	2,54	0,00	2,06	0,25	92,48		
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,21	0,00	100,00	3,24	0,00	3,31	0,00	1,86	0,36	84,78		
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,63	0,00	100,00	1,61	0,00	1,64	0,00	0,98	0,00	88,68		
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,75	0,00	100,00	4,64	0,00	2,84	0,00	2,91	0,40	71,19		
	06	Ufficio tecnico	5,02	0,00	100,00	5,07	0,00	5,01	0,00	3,19	0,60	81,53		
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3,23	0,00	100,00	3,10	0,00	3,16	0,00	1,91	0,39	91,49		
	08	Statistica e sistemi informativi	0,96	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,65	0,25	74,68		
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	100,00		
	10	Risorse umane	1,60	0,00	100,00	1,61	0,00	1,65	0,00	1,41	5,30	82,27		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore: Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)
Descrittore: Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Periodo di riferimento: Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		(*) (dati percentuali)	
				Incidenza Missione/Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione/Programma:	di cui incidenza FPV:
				Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
11 Altri servizi generali	1,68	1,70	1,74	0,85	0,00	89,90	
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	24,05	25,18	23,65	16,67	8,03	83,44	
Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Uffici giudiziari	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	
Totale Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	4,00	4,04	4,12	2,94	1,19	92,14	
01 Polizia locale e amministrativa	4,00	4,04	4,12	2,94	1,19	92,14	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	4,00	4,04	4,12	2,94	1,19	92,14	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	3,11	3,15	3,21	5,16	0,00	62,87	
01 Istruzione prescolastica	3,11	3,15	3,21	5,16	0,00	62,87	
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2,49	2,52	2,57	7,06	0,00	82,92	
04 Istruzione universitaria	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	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore: Capacità di pagamento
Indicatore analitico concernenti la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Analisi di dettaglio per la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O
 PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)
 (*dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2023		Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
				Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale			
				07	07	07	07	07	07			
Totale Missione 07 Turismo	0,67	0,00	0,00	100,00	0,39	0,00	100,00	0,40	0,00	9,65	12,79	26,79
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,28	0,00	0,00	100,00	0,09	0,00	100,00	0,09	0,00	4,66	5,29	17,99
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,28	0,00	0,00	100,00	0,09	0,00	100,00	0,09	0,00	4,66	5,29	17,99
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,18	0,00	0,00	100,00	0,18	0,00	100,00	0,18	0,00	0,13	0,00	57,27
Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,46	0,00	0,00	100,00	0,27	0,00	100,00	0,27	0,00	4,79	5,29	19,59
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,03	0,00	0,00	100,00	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,02	0,00	100,00
01 Difesa del suolo	0,03	0,00	0,00	100,00	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,02	0,00	100,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,10	0,00	0,00	100,00	1,11	0,00	100,00	1,13	0,00	0,78	0,00	78,94
03 Rifiuti	8,62	0,00	0,00	100,00	8,71	0,00	100,00	8,88	0,00	5,31	0,00	81,51
04 Servizio idrico integrato	0,04	0,00	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,05	0,00	0,56	0,00	95,57
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore: Capacità di pagamento
Indicatore analitico concernente la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'anno di copertura delle previsioni di spesa
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O
 PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)

(*Ydati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Esercizio 2023				Esercizio 2024				Esercizio 2025				Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni-FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media FPV / Med Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam.c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni + residui) + FPV	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni + residui) + FPV	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Impegni-FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Med Totale FPV					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
02 Interventi a seguito di calamità naturali	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	0,00	
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,07	0,00	0,03	0,00	0,00	41,18	41,18		
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia															
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,68	0,00	100,00	1,76	0,00	1,86	0,00	0,56	0,00	0,00	98,85	98,85			
02 Interventi per la disabilità	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	66,67	66,67			
03 Interventi per gli anziani	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,10	0,00	0,00	100,00	100,00			
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,22	0,00	100,00	0,22	0,00	0,23	0,00	0,11	0,00	0,00	63,51	63,51			
05 Interventi per le famiglie	2,93	0,00	100,00	2,96	0,00	3,02	0,00	2,43	0,00	0,00	92,91	92,91			
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,17	0,00	100,00	0,17	0,00	0,17	0,00	2,81	0,00	0,00	87,79	87,79			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore: Capacità di pagamento
Indicatore analitico concernente la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatore analitico concernente la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatore analitico concernente la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)												
	Esercizio 2023				Esercizio 2024				Esercizio 2025				MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O.I. PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*Xdati percentuali)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	
Totale Missione 12 Diritto sociali, politiche sociali e famiglia	5,05	0,00	100,00	5,16	0,00	100,00	5,33	0,00	100,00	6,02	9,75	90,76	
Missione 13 Tutela della salute	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore analitico concernente la composizione del mese per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
registrazione di pagare i debiti negli esercizi di rif
mento

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)												MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O/PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)	
	Esercizio 2023				Esercizio 2024				Esercizio 2025				(*) (dati percentuali)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni 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)				
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	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	
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	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 13 Tutela della salute	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 14 Sviluppo economico e competitività	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
01 Industria, PMI e Artigianato	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,32	0,00	100,00	0,33	0,00	0,33	0,00	0,24	0,00	94,10	0,00	0,00	0,00	
03 Ricerca e innovazione	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	
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	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 14 Sviluppo economico e competitività	0,35	0,00	100,00	0,36	0,00	0,36	0,00	0,26	0,00	94,51	0,00	0,00	0,00	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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 Formazione professionale	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 Sostegno all'occupazione	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	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore per la gestione per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025
Indicatore per la gestione per missioni e programmi e la capacità dell'ar
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O.I. PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		Esercizio 2023			Esercizio 2024			Esercizio 2025			Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	Incidenza di cui FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsioni FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale						
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	0,33	0,00	555,56	0,33	0,00	0,34	0,00	0,07	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,00	0,00	0,00	1,01	0,00	1,03	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,73	0,00	0,00	0,74	0,00	0,76	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,06	0,00	89,47	2,08	0,00	2,13	0,00	0,36	0,00	0,36	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,47	0,00	100,00	0,46	0,00	0,45	0,00	0,31	0,00	0,31	0,00	100,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,94	0,00	100,00	0,96	0,00	1,00	0,00	0,68	0,00	0,68	0,00	100,00	0,00
	Totale Missione 50 Debito pubblico	1,41	0,00	100,00	1,42	0,00	1,45	0,00	0,99	0,00	0,99	0,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	16,02	0,00	100,00	16,18	0,00	16,49	0,00	5,69	0,00	5,69	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	16,02	0,00	100,00	16,18	0,00	16,49	0,00	5,69	0,00	5,69	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione del **esercizio per missioni e programmi e la capacità dell'ar** **registrazione di pagare i debiti negli esercizi di rif** **ento**
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O.I. PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)	
		Esercizio 2023			Esercizio 2024			Esercizio 2025			(*) Dati percentuali)		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Prevision FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento 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 99 Servizi per conto terzi	01	15,27	0,00	100,00	15,42	0,00	15,73	0,00	9,57	0,00	84,97		
	02	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	15,27	0,00	100,00	15,42	0,00	15,73	0,00	9,57	0,00	84,97		

(*) 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 con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a d nell'esercizio 2016