

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2022	2023	2024	
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 "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)	27,008	28,391	27,220
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,797	98,099	97,428
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)	93,149	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	65,670	68,682	68,213
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	65,036	0,000	0,000

INDICATORI_SINTETICI

3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,117	25,546	24,547
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		5,390	6,014	2,383
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)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti 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)	0,794	0,804	0,842
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	259,536	256,210	244,632
4 Esternalizzazione dei servizi					

INDICATORI_SINTETICI

4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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	42,263	43,380	43,224
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,875	2,071	2,124
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	3,073	2,328	2,254
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti 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"	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	37,340	37,589	8,753
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	675,783	638,184	99,606
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3,238	2,962	2,962

INDICATORI_SINTETICI

6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	679,021	641,146	102,568
6.5	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)	0.300	0,273	1,080
6.6	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)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	11,902	9,909	36,414
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	63,152	0,000	0,000

INDICATORI_SINTETICI

7.2	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)] / 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)]	60,753	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	3,300	3,870	3,923
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	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	3,732	4,371	4,440

INDICATORI_SINTETICI

8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	648,482	0,000	0,000
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	9,381	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,066	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	68,752	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	21,801	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
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	0,000	0,000	0,000
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 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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					

INDICATORI_SINTETICI

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)	26,621	27,842	27,651
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)	26,621	27,842	27,651

(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 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2022/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16,022	16,110	19,342	23,056	46,435	92,719
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,005	0,005	0,007	0,009	80,000	100,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,471	4,500	5,408	6,255	97,095	98,974
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20,498	20,615	24,757	29,320	52,994	94,056
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,844	4,057	4,893	7,119	61,477	89,916
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,013	0,000	100,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,499	0,502	0,603	0,708	58,173	102,254

INDICATORI_ANALITICI_ENTRATA

20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,023	0,000	0,000	0,026	100,000	100,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	6,366	4,559	5,496	7,866	61,274	91,077
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,083	5,061	6,167	6,454	65,944	97,622
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,619	0,895	1,074	0,690	29,972	58,708
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	0,003	0,000	100,437
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,233	0,250	0,301	0,333	42,314	87,916
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,895	1,050	1,440	1,160	60,101	96,130
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	6,830	7,256	8,982	8,640	57,690	93,941
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,272	0,219	0,216	0,314	83,279	111,577
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14,369	16,791	1,643	2,092	30,698	93,152
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	20,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,441	0,211	0,254	0,325	58,443	186,603
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,815	0,782	0,939	1,155	80,129	100,349

INDICATORI_ANALITICI_ENTRATA

40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	15,897	18,003	3,052	3,886	34,619	104,592
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,460	1,876	1,362	1,657	50,939	73,184
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2,460	1,876	1,362	1,657	50,939	73,184
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,051	0,000	0,000	0,132	100,000	100,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,436	1,928	1,362	1,695	100,000	100,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	2,487	1,928	1,362	1,827	100,000	100,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	23,293	23,447	28,174	26,714	100,000	100,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	23,293	23,447	28,174	26,714	100,000	100,000

INDICATORI_ANALITICI_ENTRATA

TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	20,107	20,240	24,320	19,358	98,824	99,952
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,062	2,076	2,495	0,732	84,425	92,981
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	22,169	22,316	26,815	20,090	97,261	99,698
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	68,071	96,705

(*) 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

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

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 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,404	0,000	90,115	0,408	0,000	0,506	0,000	0,524	0,000	78,036
02	Segreteria generale	1,062	80,825	92,551	1,081	94,293	1,295	94,293	1,445	11,097	87,895
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,588	1,964	97,156	3,127	2,823	2,872	2,823	3,348	0,770	90,005
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,755	0,000	47,745	0,784	0,000	0,940	0,000	1,455	0,000	47,817
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,550	0,000	87,505	0,531	0,000	0,645	0,000	0,732	0,078	82,876
06	Ufficio tecnico	1,147	0,000	87,573	2,224	0,000	1,258	0,000	1,567	3,441	78,210
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,377	0,000	94,247	0,563	0,000	0,851	0,000	0,680	0,000	94,964
08	Statistica e sistemi informativi	0,625	0,000	81,721	0,393	0,000	0,449	0,000	0,598	0,000	75,719
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,847	0,000	87,067	0,775	0,000	0,932	0,000	1,180	0,177	77,153
011	Altri servizi generali	1,480	0,000	92,935	1,360	0,000	1,682	0,000	1,824	3,977	81,029
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		10,835	82,789	85,391	11,246	97,116	11,430	97,116	13,353	19,540	77,449
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,051	0,000	100,000	0,053	0,000	0,064	0,000	0,079	0,000	96,855
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

INDICATORI_ANALITICI_USCITA

TOTALE Missione 02 Giustizia		0,051	0,000	100,000	0,053	0,000	0,064	0,000	0,079	0,000	96,855
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,740	2,007	87,268	0,720	2,884	0,772	2,884	1,016	0,787	87,035
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,075	0,000	3,509	0,000	0,000	0,000	0,000	0,039	0,321	67,834
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,815	2,007	80,003	0,720	2,884	0,772	2,884	1,055	1,108	86,433
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	1,126	0,000	62,737	3,339	0,000	0,302	0,000	0,447	2,909	64,160
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	7,557	15,204	59,220	10,315	0,000	0,760	0,000	1,706	9,868	74,740
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,661	0,000	88,940	1,682	0,000	2,019	0,000	2,298	0,000	84,410
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		10,344	15,204	64,608	15,336	0,000	3,082	0,000	4,451	12,777	78,828
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	5,645	0,000	24,240	0,654	0,000	0,838	0,000	0,838	3,727	69,041
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,741	0,000	83,670	0,728	0,000	0,858	0,000	0,970	0,000	66,420
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		6,386	0,000	33,416	1,382	0,000	1,696	0,000	1,808	3,727	67,500
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	1,561	0,000	82,935	1,566	0,000	2,114	0,000	1,856	4,526	78,772
02	Giovani	0,031	0,000	70,019	0,016	0,000	0,019	0,000	0,011	0,091	49,743
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,592	0,000	82,676	1,582	0,000	2,133	0,000	1,867	4,617	78,586
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,240	0,000	53,846	0,161	0,000	0,194	0,000	0,085	0,021	84,972
Totale Missione 07 Turismo		0,240	0,000	53,846	0,161	0,000	0,194	0,000	0,085	0,021	84,972
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,475	0,000	93,658	0,414	0,000	0,525	0,000	1,267	0,460	75,387
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,255	0,000	91,976	0,265	0,000	0,319	0,000	0,331	0,000	90,859
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,730	0,000	93,063	0,679	0,000	0,844	0,000	1,598	0,460	77,719

INDICATORI_ANALITICI_USCITA

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,739	0,000	0,468	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,653	0,000	75,786	0,501	0,000	0,602	0,000	0,558	0,227	65,152
03	Rifiuti	5,781	0,000	96,885	6,015	0,000	7,234	0,000	8,768	0,000	89,297
04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,003	0,000	75,510
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,026	0,000	100,000	0,028	0,000	0,033	0,000	0,038	0,000	96,769
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,028	0,000	100,000	0,029	0,000	0,034	0,000	0,044	0,000	93,239
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		6,488	0,000	94,196	7,312	0,000	8,371	0,000	9,411	0,227	87,318
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,252	0,000	93,520	0,218	0,000	0,262	0,000	0,395	0,000	84,340
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	4,017	0,000	60,729	3,134	0,000	2,493	0,000	4,249	28,948	81,002
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,269	0,000	62,607	3,352	0,000	2,755	0,000	4,644	28,948	81,378
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,052	0,000	77,977	0,041	0,000	0,036	0,000	0,066	0,000	94,686
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,004	0,000	72,856	0,000	0,000	0,000	0,000	0,153	0,000	35,468
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,056	0,000	73,898	0,041	0,000	0,036	0,000	0,219	0,000	51,782
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,251	0,000	80,713	3,715	0,000	3,694	0,000	3,701	1,595	75,370
02	Interventi per la disabilità	1,509	0,000	77,332	0,893	0,000	1,078	0,000	1,720	1,659	65,498
03	Interventi per gli anziani	0,542	0,000	80,540	0,563	0,000	0,680	0,000	0,573	0,000	73,259
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,154	0,000	80,288	0,822	0,000	0,981	0,000	1,235	1,609	73,668
05	Interventi per le famiglie	0,378	0,000	59,303	0,175	0,000	0,211	0,000	0,534	0,995	50,510
06	Interventi per il diritto alla casa	0,339	0,000	87,584	0,117	0,000	0,140	0,000	0,144	0,000	81,095
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,038	0,000	96,155	0,037	0,000	0,044	0,000	1,435	0,000	50,976
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,322	0,000	52,617	1,148	0,000	0,827	0,000	1,448	14,105	75,591
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		9,533	0,000	75,308	7,470	0,000	7,655	0,000	10,790	19,963	67,452

INDICATORI_ANALITICI_USCITA

Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,191	0,000	87,232	0,198	0,000	0,239	0,000	0,279	0,000	88,326
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,191	0,000	87,232	0,198	0,000	0,239	0,000	0,279	0,000	88,326
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,201	0,000	102,605	0,214	0,000	0,258	0,000	0,170	0,000	95,795
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,222	0,000	81,479	0,206	0,000	0,248	0,000	0,224	0,000	90,299
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,022	0,000	62,324
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,054	0,000	100,000	0,056	0,000	0,067	0,000	0,077	0,000	96,870
Totale Missione 14 Sviluppo		0,477	0,000	92,414	0,476	0,000	0,573	0,000	0,493	0,000	91,566
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,042	0,000	93,161	0,000	0,000	0,000	0,000	0,021	0,000	83,245
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,042	0,000	93,161	0,000	0,000	0,000	0,000	0,021	0,000	83,245
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,814	0,000	52,000	0,703	0,000	0,845	0,000	1,297	8,612	54,749
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,814	0,000	52,000	0,703	0,000	0,845	0,000	1,297	8,612	54,749

INDICATORI_ANALITICI_USCITA

Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,004	0,000	100,000	0,005	0,000	0,006	0,000	0,004	0,000	92,441
<i>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>		0,004	0,000	100,000	0,005	0,000	0,006	0,000	0,004	0,000	92,441
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,150	0,000	134,328	0,156	0,000	0,188	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,993	0,000	0,000	2,177	0,000	2,614	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>		2,143	0,000	9,417	2,333	0,000	2,802	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,589	0,000	100,000	0,653	0,000	0,811	0,000	0,887	0,000	99,730
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,621	0,000	96,028	0,758	0,000	0,924	0,000	1,085	0,000	100,000
<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>		1,210	0,000	97,962	1,411	0,000	1,735	0,000	1,972	0,000	99,879
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	22,442	0,000	99,962	23,338	0,000	28,068	0,000	26,594	0,000	98,197
<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>		22,442	0,000	99,962	23,338	0,000	28,068	0,000	26,594	0,000	98,197
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	21,338	0,000	98,044	22,202	0,000	26,700	0,000	19,980	0,000	92,961
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		21,338	0,000	98,044	22,202	0,000	26,700	0,000	19,980	0,000	92,961

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