Allegato n. 1-a

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 eserci 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)	25,695	27,918	27,086
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)	89,043	97,224	97,521
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)	63,359	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)	65,777	71,821	72,041
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)	44,050	0,000	0,000
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] – FPV 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)	16,518	19,626	18,823
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		15,811	22,472	17,797
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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti 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)	8,653	5,120	5,405
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	219,629	211,636	199,598
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	42,665	40,787	41,057
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,716	3,888	3,758
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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"	2,088	1,999	2,074

5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	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	44,140	9,216	3,575
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	1173,700	124,079	45,100
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	0,000	0,000	0,000
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)	1173,700	124,079	45,100
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)	-7,139	52,304	148,354
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)	0,097	0,000	0,000
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")	74,257	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	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 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)]	54,027	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)	3,788	3,475	3,626
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	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)] + 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	7,359	7,538	7,581

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)	-47,812	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)	0,000	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)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	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)	-7,303	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)	19,150	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	2,627	3,857	3,868
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 *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	100,000	0,000	0,000
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 / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	33,877	36,990	37,103
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)*	33,877	36,990	37,103

(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.

Allegato n. 1-b

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	19,774	25,183	25,734	29,636	51,541	80,329
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,696	3,508	3,584	3,797	97,139	98,748
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***	22,470	28,691	29,318	33,433	54,366	82,420
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,686	6,922	7,667	9,767	108,152	106,089
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,030	0,039	0,040	0,003	100,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,066	0,074	0,076	0,005	90,078	99,338
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	0,005	0,000	0,000	0,029	100,000	101,363
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	7,787	7,035	7,783	9,804	107,996	106,069
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,957	2,469	2,323	1,786	102,149	93,386
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,840	2,413	2,466	1,991	110,167	87,023
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,225	1,293	1,341	1,102	97,597	60,846
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	5,022	6,175	6,130	4,879	105,038	83,442
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,063	0,081	0,083	0,081	99,563	97,401
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	22,187	3,771	1,254	3,385	83,200	95,024
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,049	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,353	0,000	0,000	0,089	10,819	100,000

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,232	1,150	1,175	1,545	114,556	100,054
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	23,884	5,002	2,512	5,100	83,713	96,672
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	0,028	0,000	0,000	0,020	100,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,001	100,000	11936,738
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***	0,028	0,000	0,000	0,021	100,000	763,775
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13,869	18,045	18,439	22,730	100,000	100,000

70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	13,869	18,045	18,439	22,730	100,000	100,000
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	25,054	32,598	33,310	23,451	100,409	100,008
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,886	2,454	2,508	0,582	107,192	97,286
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	26,940	35,052	35,818	24,033	100,979	99,942
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	82,327	93,871

(*) 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.

Allegato 1-c

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: 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/Programm a:** 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	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	**Organi istituzionali**	0,453	0,000	87,505	0,692	0,000	0,783	0,000	0,589	0,000	82,001
02	**Segreteria generale**	1,827	7,112	95,144	2,430	8,475	2,477	8,475	2,957	1,974	80,590
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	0,249	0,000	44,018	0,346	0,000	0,336	0,000	0,728	0,005	55,368
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	0,638	0,000	115,860	0,883	0,000	0,874	0,000	1,438	0,000	65,075
05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	1,103	0,000	57,642	1,092	0,000	0,679	0,000	0,693	1,590	56,103
06	**Ufficio tecnico**	0,294	0,000	100,941	0,416	0,000	0,428	0,000	0,536	0,043	71,668
07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	0,330	0,000	85,087	0,385	0,000	0,395	0,000	0,484	0,000	90,616
08	**Statistica e sistemi informativi**	0,340	0,000	68,292	0,254	0,000	0,261	0,000	0,276	0,080	51,476
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**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	63,175
011	**Altri servizi generali**	1,855	84,844	79,120	2,279	91,525	2,344	91,525	2,949	10,632	76,622
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		7,089	91,956	81,530	8,777	100,000	8,577	100,000	10,656	14,324	71,508

Missione 02 Giustizia											
01	**Uffici giudiziari**	0,026	0,000	100,000	0,038	0,000	0,039	0,000	0,044	0,000	85,579
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
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,026	0,000	100,000	0,038	0,000	0,039	0,000	0,044	0,000	85,579
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	**Polizia locale e amministrativa**	1,473	0,000	90,507	1,799	0,000	1,848	0,000	2,068	0,376	82,156
02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	0,077	0,000	100,012	0,009	0,000	0,009	0,000	0,007	0,000	29,954
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,550	0,000	90,956	1,808	0,000	1,857	0,000	2,075	0,376	81,753
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	**Istruzione prescolastica**	1,039	0,000	79,176	0,435	0,000	0,444	0,000	0,521	0,795	81,602
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	0,300	0,000	49,656	0,134	0,000	0,137	0,000	0,187	0,000	72,802
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**	0,616	0,000	94,424	0,781	0,000	0,803	0,000	0,995	0,000	78,856
07	**Diritto allo studio**	0,177	0,000	94,998	0,239	0,000	0,246	0,000	0,268	0,633	70,138
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	2,132	0,000	80,997	1,589	0,000	1,630	0,000	1,971	1,428	77,630
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,233	0,000	76,392	0,000	0,000	0,000	0,000	0,179	2,055	62,456
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	0,630	8,044	86,917	0,793	0,000	0,779	0,000	0,748	0,103	74,642
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,863	8,044	83,945	0,793	0,000	0,779	0,000	0,927	2,158	68,446
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	**Sport e tempo libero**	0,723	0,000	80,673	0,172	0,000	0,177	0,000	0,632	8,849	64,814
02	**Giovani**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,723	0,000	80,673	0,172	0,000	0,177	0,000	0,632	8,849	64,814
Missione 07 Turismo											
01	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	0,470	0,000	74,612	0,081	0,000	0,083	0,000	0,290	0,163	63,516
	Totale Missione 07 Turismo	0,470	0,000	74,612	0,081	0,000	0,083	0,000	0,290	0,163	63,516

Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	5,610	0,000	80,120	0,616	0,000	0,633	0,000	2,325	26,705	69,603
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	9,086	0,000	74,859	1,232	0,000	1,267	0,000	0,742	5,257	18,535
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14,696	0,000	76,891	1,848	0,000	1,900	0,000	3,067	31,962	32,403
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	**Difesa del suolo**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	3,920	0,000	42,179	3,232	0,000	1,629	0,000	1,618	0,736	65,265
03	**Rifiuti**	6,450	0,000	80,559	8,907	0,000	9,149	0,000	9,929	0,018	74,772
04	**Servizio idrico integrato**	0,166	0,000	93,583	0,234	0,000	0,217	0,000	0,279	0,128	65,525
05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	1,321	0,000	9,930	0,593	0,000	0,102	0,000	0,084	0,875	37,081
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**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		11,857	0,000	61,792	12,966	0,000	11,097	0,000	11,910	1,757	72,992
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**	1,385	0,000	87,981	1,635	0,000	1,681	0,000	2,639	1,969	75,625
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	0,001	0,000	42,560
5	**Viabilità e infrastrutture stradali**	6,223	0,000	53,524	1,745	0,000	1,794	0,000	2,789	8,210	74,798
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	7,608	0,000	60,420	3,380	0,000	3,475	0,000	5,429	10,179	75,182
Missione 11 Soccorso civile											
01	**Sistema di protezione civile**	0,018	0,000	93,521	0,016	0,000	0,017	0,000	0,026	0,000	53,434
02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,018	0,000	93,521	0,016	0,000	0,017	0,000	0,026	0,000	53,434
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	1,786	0,000	86,092	0,642	0,000	0,660	0,000	2,037	10,148	45,878
02	**Interventi per la disabilità**	0,288	0,000	61,711	0,189	0,000	0,194	0,000	0,175	0,000	76,984

03	Interventi per gli anziani	0,234	0,000	51,455	0,086	0,000	0,088	0,000	0,151	0,063	39,999
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,673	0,000	55,028	0,038	0,000	0,039	0,000	1,618	12,969	42,680
05	Interventi per le famiglie	0,228	0,000	73,762	0,199	0,000	0,205	0,000	0,367	0,695	71,095
06	Interventi per il diritto alla casa	0,258	0,000	66,659	0,220	0,000	0,226	0,000	0,223	0,486	60,838
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,761	0,000	85,623	4,125	0,000	4,241	0,000	0,917	1,354	35,938
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	0,341	0,000	78,435	0,233	0,000	0,240	0,000	0,509	2,943	85,251
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		8,569	0,000	76,726	5,732	0,000	5,893	0,000	5,997	28,658	47,104
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,019	0,000	100,037	0,027	0,000	0,027	0,000	0,041	0,000	72,316
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,236	0,000	88,108	0,286	0,000	0,295	0,000	0,365	0,062	75,753
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 14 Sviluppo		0,255	0,000	88,805	0,313	0,000	0,322	0,000	0,406	0,062	75,342
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	0,040	0,000	71,799	0,017	0,000	0,018	0,000	0,883	0,084	90,683
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		0,040	0,000	71,799	0,017	0,000	0,018	0,000	0,883	0,084	90,683
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,445	0,000	48,651	0,012	0,000	0,012	0,000	0,006	0,000	58,107
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,445	0,000	48,651	0,012	0,000	0,012	0,000	0,006	0,000	58,107
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		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	0,092	0,000	180,000	0,132	0,000	0,136	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,295	0,000	0,000	4,732	0,000	4,865	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,469	0,000	0,000	0,648	0,000	0,565	0,000	0,000	0,000	27,624
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		3,856	0,000	4,251	5,512	0,000	5,566	0,000	0,000	0,000	27,624
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,194	0,000	100,000	1,649	0,000	1,634	0,000	2,267	0,000	92,208
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,200	0,000	100,000	1,581	0,000	1,696	0,000	1,384	0,000	99,992
Totale Missione 50 Debito pubblico		2,394	0,000	100,000	3,230	0,000	3,330	0,000	3,651	0,000	95,006
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	12,713	0,000	100,000	18,256	0,000	18,770	0,000	25,290	0,000	96,584

Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	12,713	0,000	100,000	18,256	0,000	18,770	0,000	25,290	0,000	96,584
Missione 99 Servizi per conto terzi										
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	24,696	0,000	100,260	35,460	0,000	36,458	0,000	26,740	0,000	83,574
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
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	24,696	0,000	100,260	35,460	0,000	36,458	0,000	26,740	0,000	83,574

(*) 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.