

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024
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)	26,41091	27,17442	27,18045
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	103,98305	104,53943	105,59810
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	78,63318		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	74,78973	75,18991	75,95135
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	55,63284		
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	26,83453	26,92057	26,89946
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	4,84729	4,85405	4,90603
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,01078	0,01080	0,01091
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	199,98958	199,71111	197,59476

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2022	2023	2024
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	9,25018	9,28349	9,38367
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")	0,34130	0,48918	0,43913
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"	0,00000	0,00000	0,00000
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"	0,00000	0,00000	0,00000
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	17,87867	2,25412	2,11219
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)	128,38477	18,05573	16,71390
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 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)	42,93873	0,00000	0,00000
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)	171,32350	18,05573	16,71390
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)			
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)			
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)			

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali			
	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / 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")	88,21332		
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)]	78,66967		
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)	11,27637	16,73359	17,30088
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 "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 ammi / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,36472	2,02928	2,04983
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)	72,15648	1,00433	1,00433
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)	15,07573		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto			
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	7,09059		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto			
	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	69,58714		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto			
	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	8,24655		
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)			

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto			
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15,85957	15,94443	16,10590
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	16,02356	16,10502	15,45944

(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 2019. 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 B 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 C 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 D 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, 2024
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 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. 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	35,58362	44,58725	44,91626	41,57827	90,00000	97,10249
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	14,12213	17,74077	17,91760	15,45179	90,00000	99,48104
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	49,70575	62,32802	62,83386	57,03006	90,00000	97,74693
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,87140	4,63708	4,01665	6,44175	80,00000	94,38010
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00000	0,00000	0,00000	0,00081		100,00000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
2	TOTALE Trasferimenti correnti	3,87140	4,63708	4,01665	6,44256	80,00000	94,38081
TITOLO : 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,34115	11,75300	11,84591	8,13360	70,00000	100,64921
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,44723	3,02859	3,01261	4,32161	70,00000	47,30006
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,20924	0,26286	0,26548	0,00000	70,00000	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,80373	2,18347	2,20523	2,05717	70,00000	62,41611
3	TOTALE Entrate extratributarie	13,80136	17,22792	17,32924	14,51238	70,00000	79,34291
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,87627	0,55429	0,41553	1,27244	54,82660	86,60281
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,67509	50,00000	94,00000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00000	0,00000	0,00000	0,10825		59,51044
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,23257	1,82859	1,84681	10,49682	74,10953	33,72191
4	TOTALE Entrate in conto capitale	7,10884	2,38288	2,26234	12,55259	60,07790	42,54656
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	7,41336	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000	
5	TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie	7,41336	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000	0,00000

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2022 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. 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 : 6	Accensione di prestiti						
	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7,41336	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
6	TOTALE Accensione di prestiti	7,41336	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,41302	13,08124	13,21163	9,26384	100,00000	98,16331
	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,27293	0,34286	0,34628	0,19857	100,00000	117,80349
	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	10,68594	13,42410	13,55791	9,46241	100,00000	98,57547
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	80,63493	88,00853

(*) 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 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, 2024

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024													MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)	
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media FPV / Totale FPV (Totale Impegni + residui definitivi)	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	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						
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,02375		80,00000	1,28608		1,29890		0,87445	0,04340	87,97120		
	02	Segreteria generale	0,94666		80,00000	1,18924		1,20109		0,96651	0,21444	94,27751		
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,46092		80,00000	1,89196		1,90043		1,39554	0,11850	96,25846		
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,76679		80,00000	0,96785		0,97288		0,71912	0,02583	82,41781		
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,52995		88,21207	0,66574		0,67238		1,53415	2,89206	79,27758		
	06	Ufficio tecnico	1,60252		82,31029	1,78458		1,80237		1,41969	0,23270	86,69973		
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,78757		80,00457	2,24561		2,26800		1,53666	0,14920	94,46976		
	08	Statistica e sistemi informativi	1,00431		84,77039	1,23879		1,23960		1,13441	0,54484	81,05366		
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	10	Risorse umane	0,73533		80,00000	0,92146		0,93064		0,55163	0,08046	75,60796		
	11	Altri servizi generali	2,34460		86,74764	2,35909		2,38260		5,05654	8,48017	64,18583		
Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		12,20241	0,00000	83,14896	14,55039	0,00000	14,66888	0,00000	15,18870	12,78162	81,19928			
02-Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
Totale Missione02 - Giustizia		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
03-Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,76497		80,29278	4,72970		4,77684		3,62574	0,29922	79,96799		
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00000		100,00000	1,37144		0,00000		0,06270	0,00000	37,09820		
	Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza		3,76497	0,00000	80,57891	6,10114	0,00000	4,77684	0,00000	3,68844	0,29922	78,93302		
04-Istruzione e diritto allo studio														
01	Istruzione	0,55804		94,66423	0,70103		0,70802		0,77237	0,07494	56,44449			

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, 2024

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024											MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale Impegni + residui definitivi)	di cui incidenza FPV: Media FPV / 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: 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: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
	prescolastica												
	02 Altri ordini di istruzione	18,38651		94,92587	3,11099		4,52711		9,26395	20,37101	78,80661		
	04 Istruzione universitaria	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	2,62253		80,24267	3,29452		3,28119		2,11485	0,07474	68,77324		
	07 Diritto allo studio	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	21,56707	0,00000	92,87721	7,10655	0,00000	8,51632	0,00000	12,15117	20,52068	73,04985		
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,05004		80,00001	0,06286		0,06348		0,03389	0,00000	79,63909		
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,74697		82,72471	2,10959		2,13061		2,07025	0,76870	86,58641		
	Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,79701	0,00000	82,64749	2,17244	0,00000	2,19410	0,00000	2,10414	0,76870	86,43017		
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	01 Sport e tempo libero	0,43519		84,07200	0,54670		0,55215		0,49354	0,10211	73,95345		
	02 Giovani	0,32400		80,00000	0,33045		0,33374		0,24726	0,02940	84,73903		
	Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,75918	0,00000	82,60643	0,87715	0,00000	0,88589	0,00000	0,74079	0,13151	77,52058		
07-Turismo													
	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,25473		80,42716	0,32000		0,32319		0,35827	0,00000	82,54455		
	Totale Missione07 - Turismo	0,25473	0,00000	80,42716	0,32000	0,00000	0,32319	0,00000	0,35827	0,00000	82,54455		
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,30671		90,35998	0,38530		0,38914		0,47442	0,36042	41,17388		
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000			
	Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia	0,30671	0,00000	90,35998	0,38530	0,00000	0,38914	0,00000	0,47442	0,36042	41,17388		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)	
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + residui definitivi)	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					
abitativa													
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente													
	01 Difesa del suolo	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	0,00000	
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,13319		86,84302	1,48070		1,49546	1,94924			2,21505	77,06288	
	03 Rifiuti	15,46787		80,00000	19,43135		19,62504	14,11797			0,01167	69,22666	
	04 Servizio idrico integrato	0,06878		82,66875	0,10926		0,11035	0,14444			0,13441	54,12295	
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,13755		96,50465	0,17280		0,17452	0,22095			0,18882	61,39013	
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		
	Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16,80739	0,00000	81,96177	21,19411	0,00000	21,40536	16,43260	0,00000		2,54994	69,76319	
10-Transporti e diritto alla mobilità													
	01 Trasporto ferroviario	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000		
	02 Trasporto pubblico locale	1,10007		81,00465	1,38195		1,39573	1,80883			1,63926	93,47005	
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		
	04 Altre modalità di trasporto	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	9,15151		81,15030	5,15468		5,06178	11,63897			24,48784	72,44276	
	Totale Missione10 - Transporti e diritto alla mobilità	10,25158	0,00000	81,14014	6,53663	0,00000	6,45751	13,44780	0,00000		26,12709	76,22871	
11-Soccorso civile													
	01 Sistema di protezione civile	0,12920		84,40006	0,16231		0,39206	0,18352			0,00388	82,08483	
	02 Interventi a seguito di	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000			0,00000		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)	
MISSIONI E PROGRAMMI		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					
		Palamità naturali	0,12920	0,00000	84,40006	0,16231	0,00000	0,39206	0,00000	0,18352	0,00388	82,08483	
12-Diritto sociali, politiche sociali e famiglia													
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	4,83267		80,09299	6,07100		6,13151		3,71944	0,35300	87,72498	
	02	Interventi per la disabilità	0,00993		80,00003	0,01248		0,01260		0,18680	0,33601	94,64537	
	03	Interventi per gli anziani	0,14324		80,00001	0,17994		0,18173		0,15245	0,02316	85,10915	
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,55728		80,00000	0,70007		0,04040		0,49902	0,34379	55,48258	
	05	Interventi per le famiglie	5,37359		80,13157	6,82594		6,89398		5,17568	0,03194	66,16869	
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,60554		80,00000	0,70009		0,70707		2,02259	2,24528	50,33365	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00000		80,00000	0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	08	Cooperazione e associazionismo	0,09373		85,94920	0,11432		0,11546		0,11014	0,00000	67,48400	
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,48867		92,58560	0,61388		0,62000		3,09052	7,44531	73,24054	
	Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		12,10465	0,00000	81,11311	15,21772	0,00000	14,70276	0,00000	14,95665	10,77850	70,26224	
13-Tutela della salute													
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		

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, 2024													
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022					ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)	
		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/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incisione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media FPV (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)		
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	Totale Missione13 - Tutela della salute		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
14-Sviluppo economico e competitività													
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00000			0,00000			0,00000			0,00000	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,44516	85,60302		0,51352			0,51863		7,99766	25,56732	88,85979
	03	Ricerca e innovazione	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000		
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	3,25814	80,03721		4,08386			4,12457		3,32007	0,07292	88,58193
	Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività		3,70330	0,00000	81,05636	4,59738	0,00000	0,00000	4,64320	0,00000	11,31773	25,64025	88,66458
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale													
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,02074	79,99997		0,02606			0,02632		0,01916	0,00000	24,88807
	02	Formazione professionale	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	
	03	Sostegno all'occupazione	0,19789	80,00000		0,11987			0,10687		0,11225	0,01929	68,54459

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024											MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022				ESERCIZIO 2023				ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media 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						
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,21863	0,00000	80,00000	0,14593	0,00000	0,13319	0,00000	0,00000	0,13142	0,01929	62,11043		
	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01092		80,00000	0,01371		0,01385		0,01651	0,00000		22,00424		
	02 Caccia e pesca	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000				
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,01092	0,00000	80,00000	0,01371	0,00000	0,01385	0,00000	0,01651	0,00000	0,00000	22,00424		
	01 Fonti energetiche	0,00000			0,00000		0,00000		0,00967	0,01890		100,00000		
	Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00967	0,01890		100,00000		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000				
	Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000				
20-Fondi e accantonamenti	Totale Missione19 - Relazioni internazionali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	01 Fondo di riserva	0,21280		0,00000	0,27250		0,27472		0,00000	0,00000				
	02 Fondo crediti di difficile esigibilità	3,80078		0,00000	4,71309		4,64128		0,00000	0,00000				
50-Debito pubblico	03 Altri fondi	0,50320		82,03785	0,50104		0,29827		0,00000	0,00000				
	Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti	4,51677	0,00000	9,13951	5,48663	0,00000	5,21427	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti	0,22996		80,00000	0,41186		0,36966		0,29446	0,00000		100,00000		

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media 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				
		ppbligazionari										
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti ppbligazionari	0,68957		1,29665		1,35589			0,57438	0,00000	100,00000
	Totale Missione50 - Debito pubblico		0,91953	0,00000	94,99832	1,70851	0,00000	1,72554	0,00000	0,86884	0,00000	100,00000
60-Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000			0,00000				0,00000	0,00000	
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi												
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,68594		100,00000	13,42410		13,55791		7,92934	0,00000	89,72402
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi		10,68594	0,00000	100,00000	13,42410	0,00000	13,55791	0,00000	7,92934	0,00000	89,72402

(*) 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.