

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregato 1.1 "Rendimenti 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)	36,93	37,32	37,87
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	101,94	103,60	102,31
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	65,86	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.0.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extra tributarie") Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	84,55	85,93	84,86
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.0.000 "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)	40,63	0,00	0,00
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1))	30,48	31,10	31,89
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	14,32	15,70	15,12

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
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)	Stanziameneti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale") / Stanziameneti 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)	2,32	0,04
3.4 Spesa di personale procapite	(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameneti 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)	227,11	225,38
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziameneti 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 stanziameneti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	28,55	29,57	29,22
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziameneti di competenza prima tre titoli ("Entrate correnti")	3,00	2,82	2,61
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziameneti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziameneti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,64	0,70	0,74
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameneti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameneti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
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 I ^o e II ^o della spesa al netto del FPV	63,92	35,34	15,07
6.2 Investimenti difetti procapite	Stanziameneti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (dal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.397,51	416,49	416,49

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
6.3 Contributi agli investimenti proprie (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameni 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)		0,00	0,00
6.4 Investimenti complessivi proprie (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totali 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)	1.397,51	416,49	136,76
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margini corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	3,40	13,14	40,90
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)	0,00	0,00	0,00
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 cessione 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")	0,00	0,00	0,00
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")	100,00	0,00	0,00
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)]	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari				

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	7,94	8,38	9,22
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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)] / Stanzamenti in competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate 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)	9,39	9,54	9,39
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)	21,88	0,00	0,00
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	1,20	0,00	0,00
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	59,00	0,00	0,00
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	17,93	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di riparare 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)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Total disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3 Sostenibilità di svanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
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 rinviate 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))	100,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Total stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro. Totalle stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	47,41	48,18	47,58
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totalle stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totalle stanziamenti di competenza del titolo 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	49,89	51,67	51,06

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE			VALORE INDICATORE		
	2021	2022	2023			

- (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 D) 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 a 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.
- (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 nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (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 2021, 2022 e 2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo	Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate
			Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / n+1/(previsioni competenza + residui) esercizio n+1	
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101		Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	19,00	27,01	31,31	52,69	100,00
10104		Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301		Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,70	3,51	4,07	6,83	100,00
10302		Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000		Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21,70	30,52	35,38	59,52	100,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti							
20101		Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,46	2,00	2,32	6,51	100,00
20102		Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103		Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,11	100,00
20104		Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,08	100,00
20105		Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,09	0,05	0,00	0,01	100,00
20000		Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1,55	2,05	2,32	6,71	100,00
Titolo 3 Entrate extratributarie							
30100		Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dall'gestore dei beni	4,11	5,93	6,87	9,13	100,00
30200		Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,30	0,38	0,44	1,09	100,00
							77,22

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,39	0,56	0,65	1,12	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,45	1,84	2,79	1,76	100,00
30000	Totale TIROLO 3 Entrate extratributarie	6,25	8,71	10,75	13,10	100,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale					71,81
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,17	0,24	0,28	0,00	100,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	43,37	20,94	7,73	6,50	100,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,06	0,08	0,09	0,41	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03	0,00	0,00	0,03	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,65	0,16	0,23	1,83	100,00
40000	Totale TIROLO 4 Entrate in conto capitale	44,28	21,42	8,33	8,77	100,00
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					54,89
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TIROLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00
						100,00

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	
					Previsioni cassa esercizio n+1/(previsioni competenza + residui) esercizio n+1 precedenti/Media accertamenti esercizi precedenti (*)	
Titolo 6	Accensione prestiti					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,24	17,41	20,17	0,00	100,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,24	17,41	20,17	0,00	100,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,77	11,06	12,81	10,53	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,21	8,83	10,24	1,25	100,00
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	13,98	19,89	23,05	11,78	100,00
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	77,44

(*) 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 11/8/2011 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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTO PRECEDENTI(O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023		Incidenza di cui in cidenza FPV:		(*)dai percentuali)		
MISSIONI E PROGRAMMI		Mis sione/ ramma: Previsioni stanziamen tole previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza di cui in cidenza FPV:	Mis sione/ ramma: Previsioni stanziamen tole previsioni missioni	Incidenza di cui in cidenza FPV:	Mis sione/ ramma: Previsioni stanziamen tole previsioni missioni	Incidenza di cui in cidenza FPV:	Programma: Media (Impiegati+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/c comp+ Pagan. c/fresidui y Media (Impegni + residui definitivi)		
Missione 01	01	Organî istituzionali Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,61	0,00	100,00	0,86	0,00	0,95	0,00	1,73	0,93	83,36
	02	Segreteria generale	1,90	0,00	100,00	2,81	0,00	3,24	0,00	3,28	0,00	91,22
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,95	0,00	100,00	1,57	0,00	1,82	0,00	2,78	0,00	91,38
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,47	0,00	100,00	0,65	0,00	0,75	0,00	1,14	0,89	45,67
	05	Gestione dei beni dei mani e patrimoniali	10,73	0,00	100,00	7,53	0,00	2,19	0,00	6,51	21,40	76,76
	06	Ufficio tecnico	1,15	0,00	100,00	1,63	0,00	1,88	0,00	3,57	2,73	83,22
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,67	0,00	100,00	0,87	0,00	1,78	0,00	1,79	0,00	96,48
	08	Statistiche e sistemi informativi	0,27	0,00	100,00	0,37	0,00	0,43	0,00	0,51	0,61	79,68
	09	Assistenza tecnico-amministr iva agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	1,70	0,00	100,00	2,26	0,00	2,62	0,00	4,71	9,28	86,21

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dei

encio di previsione esercizi 2021, 2022 e

SOMA IN PRACTICE AND PERSPECTIVE

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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)

MEDIA RENDICONTO PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)
 (*Xdai percentuali)

		Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023			MEDIA RENDICONTO PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*Xdai percentuali)			
		Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza Missioni/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza Missioni/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza Missioni/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni
MISSIONI E PROGRAMMI							Programma: Media (Impiegati-FPV) Media (Totale impegni + Totale FPV)	Programma: Media FPV / Media Totale FPV	Programma: Media FPV / Media (Impiegati + residui definitivi)	Capacità di pagamento: Media (Pagam c/c comp+ Pagan. chieduti Y Media (Impiegati + residui definitivi)	
MISSIONE 01	06 Servizi ausiliari all'istituzione	0,80	0,00	100,00	1,19	0,00	1,38	0,00	1,64	0,00	86,51
MISSIONE 02	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Total Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	2,97	0,00	100,00	8,97	0,00	10,10	0,00	7,93	4,25	64,45
MISSIONE 04	Total Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,29	0,00	100,00	0,30	0,00	0,31	0,00	0,82	1,29	68,65
MISSIONE 06	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,29	0,00	100,00	0,30	0,00	0,31	0,00	0,82	1,29	68,65
MISSIONE 07	Total Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,29	0,00	100,00	0,30	0,00	0,31	0,00	0,82	1,29	68,65
MISSIONE 08	01 Sport e tempo libero	2,27	0,00	100,00	0,85	0,00	0,96	0,00	4,06	17,69	74,06
MISSIONE 09	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	100,00
MISSIONE 10	Total Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	2,27	0,00	100,00	0,85	0,00	0,96	0,00	4,07	17,69	74,18
MISSIONE 11	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,02	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,06	0,00	72,73

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
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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			Incidenza di cui missione/ ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui missione/ ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui missione/ ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui missione/ ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui missione: Media (Impiegati+FPV /Media (Totale impegni + Totale FPV))	Capacità di pagamento: Media FPV/ Media Totale FPV
		Incidenza di cui missione/ ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui missione: Media (Impiegati+FPV /Media (Totale impegni + Totale FPV))	Capacità di pagamento: Media FPV/ Media Totale FPV												
Mis. 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mis. 07	Sviluppo sostenibile territorio montano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mis. 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totali Mis. 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11,84	0,00	100,00	15,94	0,00	11,91	0,00	19,96	7,35	78,89					
Mis. 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mis. 02	Trasporto pubblico locale	0,02	0,00	100,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,71	0,00	91,87					
Mis. 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mis. 04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mis. 05	Viabilità e infrastrutture stradali	20,80	0,00	100,00	2,62	0,00	3,03	0,00	8,68	24,84	77,95					
Totali Mis. 10	Trasporti e diritto alla mobilità	20,82	0,00	100,00	2,68	0,00	3,10	0,00	9,39	24,84	79,10					
Mis. 01	Sistema di protezione civile	0,06	0,00	100,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,17	0,00	98,09					

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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			MISSIONE/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen/ tole previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza pagamento: Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza di cui incidenza Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)					
	Esercizio 2021	Capacità di pago: Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza di cui incidenza Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Esercizio 2022	Capacità di pago: Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Esercizio 2023	Capacità di pago: Mission/Prog ramma: FPV: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)										
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	34,47				
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,06	0,00	100,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,98	0,00	0,00	43,04						
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,73	0,00	100,00	2,47	0,00	2,86	0,00	4,03	0,00	0,89	81,00					
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00					
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	0,00	47,68						
05 Interventi per le famiglie	0,31	0,00	100,00	0,54	0,00	0,58	0,00	0,42	0,00	0,00	46,19						
06 Interventi per il diritto alla casa	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	64,99						
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,91	0,00	100,00	1,38	0,00	1,60	0,00	2,52	0,00	0,00	99,67						
08 Cooperazione e associazionismo	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,09	0,00	0,00	34,90						
09 Servizio necroscopico cimiteriale	1,35	0,00	100,00	0,46	0,00	0,54	0,00	1,49	0,00	0,00	81,64						

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

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 missioni e programmi e la capacità dell'ente nco di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

דינמיות בתרבות הסלאו-איסלאם, מוסלמים וטבאים

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

missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di prevedere esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati non disponibili).

Riporto di previsione esercizi 2021-2023 (dati parziali)

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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)

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

		Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			Incidenza Missione: Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale			Incidenza Missione: Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale			
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza di cui incidenza pagamento: Missione/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza di cui pagamento: Missione/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza di cui pagamento: Missione/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza di cui pagamento: Missione/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza di cui pagamento: Missione/Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza Missione: Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza Missione: Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale		Incidenza Missione: Prog ramma: FPV: Previsioni stanziamen to/ totale previsioni missioni FPV/Previsione FPV totale	
Missione 19	01 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Cooperazione allo sviluppo																
	Totale Missione 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20	01 Fondi e accantonamenti	0,02	0,00	736,44	0,14	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,09	0,00	0,00	1,65	0,00	1,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,10	0,00	0,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20	1,21	0,00	12,17	1,87	0,00	2,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50	01 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari																
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,78	0,00	100,00	2,78	0,00	3,30	0,00	4,15	0,00	100,00						
	Totale Missione 50	1,78	0,00	100,00	2,78	0,00	3,30	0,00	4,15	0,00	100,00						
Missione 60	01 Autopiazioni finanziarie tesoreria	11,52	0,00	100,00	17,41	0,00	20,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	11,52	0,00	100,00	17,41	0,00	20,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
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 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)
 Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MEDIA RENDICONTO PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)												
(*) (dati percentuali)												
	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			Incidenza Missioni: Missoni/ ramma: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	Capacità di incidenza pagamento: FPV: Previsioni stanziamen/ competenza - FPV + residui)	
	Incidenza di cui incidenza prevalente:	Capacità di incidenza pagamento: FPV:	Incidenza di cui prevalente: FPV:	Incidenza di cui prevalente: FPV:	Capacità di incidenza pagamento: FPV:	Incidenza di cui prevalente: FPV:	Incidenza di cui prevalente: FPV:	Capacità di incidenza pagamento: FPV:	Incidenza di cui prevalente: FPV:			
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,16	0,00	100,00	19,90	0,00	23,05	0,00	11,48	0,00	90,28
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		13,16	0,00	100,00	19,90	0,00	23,05	0,00	11,48	0,00	90,28

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consutivi 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 simile o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorre dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.