



COMUNE DI LUISAGO

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2024 -2025

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti IS_IncidenzaSpeseRigideEntrateCorrenti	[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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	34,22	34,17	33,44
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti IS_RealizzPrevCompEntrateCorr	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	91,51	94,82	95,02
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente IS_RealizzPrevCassaCorr	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	65,85	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCompEntrateProprie	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"	67,52	69,97	70,11
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCassaEntrateProprie	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"	50,03	0,00	0,00
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) IS_IncidenzaSpesaPersSuSpesaCorr	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)	27,14	27,82	27,75
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 IS_IncidenzaSalarioAccIncentivanteT		4,64	4,84	4,84
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	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)	0,00	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) IS_SpesaPersonaleProcapite	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)	230,08	220,45	220,45

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi IS_IndicatoreEstServizi Stanziam. 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	27,79	29,10	29,34
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) IS_IncidenzaInteressiPassiviEntCorr Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,43	1,15	0,83
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiAnticipazioniTotInteressiPass Stanziam. 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"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiMoraTotSpesaInteressiPass Stanziam. 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"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale IS_IncidenzaInvestimentiSpesaCorrContoCap 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	32,42	38,62	37,70
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) IS_InvestimentiDirettiProcapite Stanziam. 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)	415,89	510,60	492,32
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) IS_ContributiInvestimentiProcapite Stanziam. 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	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) IS_InvestimentiComplessiviProcapite 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)	415,89	510,60	492,32
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente IS_QuotaInvestimentiCompFinanziatiRisparmioCorr Margine corrente di competenza / 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
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie IS_QuotaInvestimentiCompFinanziatiSaldoPosPartiteFinanziarie 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")	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito IS_QuotaInvestimentiCompFinanziatiDebito Stanziam. 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 rinegozziazioni) / 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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2023	2024	2025	
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali IS_IndicatoreSmaltimentoDebitiCommercianti	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")	99,95	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche IS_IndicatoreSmaltimentoDebitiAmministrazioni	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)]	100,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari IS_IncidenzaEstinzioniDebitiFinanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	16,04	16,29	15,33
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari IS_SostenibilitaDebitiFinanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	9,06	9,18	8,40
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto) IS_IndebitamentoProcapite	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	434,91	0,00	0,00
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto IS_IncidenzaQuotaLiberaParteCorrAvanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	70,75	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto IS_IncidenzaQuotaLiberaContoCapAvanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	1,98	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto IS_IncidenzaQuotaAccantonataAvanzo	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	9,90	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto IS_IncidenzaQuotaVincolataAvanzo	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	17,37	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
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		
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto IS_SostenibilitaPatrimonialeDisavanzo	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio IS_SostenibilitaDisavanzoCaricoEsercizio	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV IS_UtilizzoFPV	(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)		
		100,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata IS_IncidenzaPartiteGiroContoTerziEntrata	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)		
		19,55	20,26	20,30
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita IS_IncidenzaPartiteGiroContoTerziUscita	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)		
		20,62	22,03	21,96

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	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	40,09	32,86	33,42	45,42	90,00	71,42
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	11,46	9,36	9,48	12,84	90,00	87,18
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	51,55	42,22	42,90	58,26	90,00	74,89
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5,96	2,27	2,30	7,07	90,00	66,40
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,05	0,02	0,01	0,00	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6,01	2,29	2,31	7,08	90,07	66,45
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	10,17	8,31	8,41	8,12	90,00	69,37
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,08	0,07	0,07	0,09	90,00	74,94
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,01	90,00	63,89
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	3,39	3,25	3,05	2,44	90,00	54,40

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	13,64	11,63	11,53	10,66	90,00	65,98
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	12,31	31,65	30,89	9,48	90,00	50,27
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,96	0,00	100,00
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,28	0,12	0,12	0,37	90,00	99,41
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2,28	0,72	0,73	3,39	90,00	99,89
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	14,87	32,49	31,74	14,20	90,00	66,77
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	12,36	10,09	10,22	9,49	90,00	99,30
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	1,57	1,28	1,30	0,31	90,00	96,14
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,93	11,37	11,52	9,80	90,00	99,20
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	90,00	74,57

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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	0,54	0,00	100,00	0,53	0,00	0,54	0,00	1,21	3,98	82,97
02	SEGRETERIA GENERALE	2,83	0,00	100,00	2,96	0,00	3,00	0,00	2,39	0,13	79,60
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	7,39	0,00	100,00	6,45	0,00	6,54	0,00	6,72	2,27	80,57
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,96	0,00	100,00	0,94	0,00	0,95	0,00	1,74	0,05	42,02
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,72	0,00	100,00	0,81	0,00	0,82	0,00	1,59	2,13	73,57
06	UFFICIO TECNICO	0,97	0,00	100,00	0,95	0,00	0,96	0,00	1,25	0,21	85,67
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	2,33	0,00	100,00	2,22	0,00	2,25	0,00	2,40	0,01	58,47
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	3,24	0,00	100,00	1,07	0,00	1,11	0,00	2,46	0,00	86,15
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22	0,00	52,03
10	RISORSE UMANE	0,22	0,00	100,00	0,21	0,00	0,22	0,00	0,32	0,00	63,77
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,76	0,00	100,00	0,70	0,00	0,74	0,00	0,76	0,00	70,48
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	19,96	0,00	100,00	16,84	0,00	17,13	0,00	21,06	8,78	70,37
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	3,01	0,00	100,00	2,87	0,00	2,90	0,00	5,72	10,15	72,19
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3,01	0,00	100,00	2,87	0,00	2,90	0,00	5,72	10,15	72,19
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	2,20	0,00	100,00	1,95	0,00	1,76	0,00	2,55	0,00	88,14
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	11,33	0,00	100,00	33,55	0,00	33,99	0,00	5,82	3,54	65,31
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	4,41	0,00	100,00	4,28	0,00	4,43	0,00	3,69	0,00	78,50
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	17,94	0,00	100,00	39,78	0,00	40,18	0,00	12,06	3,54	73,61
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,59	0,00	100,00	0,52	0,00	0,52	0,00	0,65	0,00	94,38

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,59	0,00	100,00	0,52	0,00	0,52	0,00	0,65	0,00	94,38
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	3,40	0,00	100,00	1,14	0,00	1,18	0,00	3,21	0,11	88,93
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3,40	0,00	100,00	1,14	0,00	1,18	0,00	3,21	0,11	88,93
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	56,76
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	56,76
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,57	0,00	100,00	0,53	0,00	0,61	0,00	2,51	1,82	78,28
03	RIFIUTI	7,55	0,00	100,00	7,27	0,00	7,45	0,00	8,76	0,02	90,19
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,28	0,00	100,00	1,14	0,00	1,16	0,00	1,67	0,00	45,50
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	9,40	0,00	100,00	8,94	0,00	9,22	0,00	12,94	1,84	78,59
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'										
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	23,33	0,00	100,00	7,11	0,00	7,18	0,00	23,71	60,20	70,08
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	23,33	0,00	100,00	7,11	0,00	7,18	0,00	23,71	60,20	70,08
11	SOCCORSO CIVILE										
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,08	0,00	75,03
	SOCCORSO CIVILE	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,08	0,00	75,03
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,86	0,00	100,00	2,79	0,00	2,82	0,00	2,03	0,00	81,25
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	2,23	0,00	100,00	2,17	0,00	2,20	0,00	1,92	0,00	89,30
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1,00	0,00	100,00	0,97	0,00	0,98	0,00	1,43	0,00	64,32

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,24	0,00	100,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,11	0,00	83,07
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,43	0,00	100,00	0,42	0,00	0,43	0,00	0,76	0,43	82,27
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,89	0,00	100,00	0,87	0,00	0,88	0,00	1,37	0,01	92,98
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,90	0,00	100,00	1,92	0,00	0,53	0,00	3,71	14,94	88,35
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	8,55	0,00	100,00	9,37	0,00	8,07	0,00	11,33	15,38	81,48
13	TUTELA DELLA SALUTE										
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	100,00
	TUTELA DELLA SALUTE	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	100,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ										
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	20,27
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,28	0,00	93,76	0,25	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,28	0,00	93,78	0,25	0,00	0,24	0,00	0,27	0,00	20,41
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI										
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,51	0,00	192,98	0,46	0,00	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1,23	0,00	0,00	1,22	0,00	1,24	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,77	0,00	57,45	1,71	0,00	1,76	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 capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il

Pag. 4

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
50	DEBITO PUBBLICO										
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	11,67	0,00	100,00	11,37	0,00	11,52	0,00	8,94	0,00	
	SERVIZI PER CONTO TERZI	11,67	0,00	100,00	11,37	0,00	11,52	0,00	8,94	0,00	