ALLEGATO (C)

## INDICATORI SINTETICI

| | TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 (%) | VALORE INDICATORE 2023 (%) | VALORE INDICATORE 2024 (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **01** | **Rigidità strutturale di bilancio** | | | | |
| 01.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 25,89 | 26,85 | 26,97 |
| **02** | **Entrate correnti** | | | | |
| 02.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 78,06 | 85,19 | 89,80 |
| 02.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 43,29 | | |
| 02.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 45,85 | 50,04 | 52,75 |
| 02.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 25,90 | | |
| **03** | **Spesa di personale** | | | | |
| 03.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 21,89 | 23,55 | 24,41 |
| 03.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 4,02 | 4,12 | 4,19 |
| 03.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(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) | 1,82 | 2,33 | 2,38 |
| 03.4 | Redditi da lavoro procapite | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )/popolazione residente | 208,10 | 203,30 | 199,54 |
| **04** | **Esternalizzazione dei servizi** | | | | |
| 04.1 | 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 | 15,24 | 16,57 | 17,78 |
| **05** | **Interessi passivi** | | | | |
| 05.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 3,20 | 3,35 | 3,37 |
| 05.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 16,68 | 16,81 | 16,92 |
| 05.3 | 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" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **Investimenti** | | | | |

## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 (%) | VALORE INDICATORE 2023 (%) | VALORE INDICATORE 2024 (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 06.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | 86,93 | 84,59 | 23,28 |
| 06.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 8.272,43 | 6.347,30 | 336,86 |
| 06.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente | 8.272,43 | 6.347,30 | 336,86 |
| 06.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,62 | 0,68 | 10,36 |
| 06.6 | 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 |
| 06.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 2,99 | 0,00 |
| **07** | **Debiti non finanziari** | | | | |
| 07.1 | 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") | 95,92 | | |
| 07.2 | 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)] | 85,10 | | |
| **08** | **Debiti finanziari** | | | | |
| 08.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 5,40 | 5,61 | 4,56 |
| 08.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 6,28 | 6,88 | 6,32 |
| 08.3 | Indebitamento pro-capite | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 764,81 | 764,81 | 764,81 |

## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 (%) | VALORE INDICATORE 2023 (%) | VALORE INDICATORE 2024 (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **09** | **Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)** | | | | |
| 09.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 16,85 | 0,00 | 0,00 |
| 09.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 82,34 | 0,00 | 0,00 |
| 09.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 0,81 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente** | | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,86 | 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 corrente e capitale 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **12** | **Partite di giro e conto terzi** | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata | 22,73 | 24,80 | 26,15 |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa | 23,79 | 25,86 | 27,10 |

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

## Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni 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 esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsione cassa Esercizio 2022/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2022 | Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| **TITOLO 1** | **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | | | | | | |
| 10101 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 59,86 | 59,20 | 59,20 | 60,77 | 95,85 | 54,20 |
| 10103 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 40,14 | 40,80 | 40,80 | 39,23 | 100,00 | 92,96 |
| **10000** | **Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **97,04** | **65,75** |
| **TITOLO 2** | **Trasferimenti correnti** | | | | | | |
| 20101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 86,58 | 47,99 |
| **20000** | **Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **86,58** | **47,99** |
| **TITOLO 3** | **Entrate extratributarie** | | | | | | |
| 30100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 82,24 | 83,50 | 83,13 | 78,50 | 81,93 | 26,92 |
| 30200 | Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 0,70 | 0,71 | 0,74 | 0,38 | 100,00 | 0,00 |
| 30300 | Interessi attivi | 0,30 | 0,31 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 30500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 16,76 | 15,48 | 16,13 | 21,12 | 100,00 | 36,13 |
| **30000** | **Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **84,83** | **27,84** |
| **TITOLO 4** | **Entrate in conto capitale** | | | | | | |
| 40200 | Contributi agli investimenti | 98,14 | 97,52 | 67,95 | 94,29 | 100,00 | 25,68 |
| 40300 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1,80 | 2,40 | 31,07 | 5,00 | 100,00 | 19,33 |
| 40500 | Altre entrate in conto capitale | 0,06 | 0,08 | 0,98 | 0,71 | 100,00 | 90,91 |
| **40000** | **Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **25,12** |
| **TITOLO 6** | **Accensione Prestiti** | | | | | | |
| 60300 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 24,30 |
| **60000** | **Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **24,30** |
| **TITOLO 7** | **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | | | | | | |
| 70100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **70000** | **Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** |
| **TITOLO 9** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 99,56 | 99,56 | 99,56 | 98,22 | 99,94 | 86,53 |

## Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni 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 esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsione cassa Esercizio 2022/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2022 | Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 1,78 | 100,00 | 100,00 |
| **90000** | **Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **99,94** | **86,75** |
| | **TOTALE ENTRATE** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **98,72** | **41,52** |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,44 | 0,00 | 1,15 | 0,00 | 1,18 | 0,00 | 89,63 |
| | 02 | Segreteria generale | 0,99 | 0,00 | 91,07 | 1,10 | 0,00 | 2,73 | 0,00 | 7,81 | 0,00 | 82,70 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,37 | 0,00 | 96,76 | 0,36 | 0,00 | 0,81 | 0,00 | 2,24 | 0,00 | 89,47 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,18 | 0,00 | 93,18 | 0,22 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 1,25 | 0,00 | 79,64 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,39 | 0,00 | 100,00 | 0,30 | 0,00 | 0,70 | 0,00 | 2,77 | 0,00 | 36,12 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0,23 | 0,00 | 93,74 | 0,29 | 0,00 | 0,72 | 0,00 | 1,43 | 0,00 | 64,34 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,73 | 0,00 | 100,00 | 0,78 | 0,00 | 1,94 | 0,00 | 5,71 | 0,00 | 91,83 |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,26 | 0,00 | 99,66 | 0,15 | 0,00 | 0,37 | 0,00 | 1,27 | 0,00 | 49,08 |
| | **Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione** | | **3,50** | **0,00** | **96,52** | **3,64** | **0,00** | **8,96** | **0,00** | **23,66** | **0,00** | **71,20** |
| Missione 02: Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 02: Giustizia** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,22 | 0,00 | 100,00 | 0,26 | 0,00 | 0,65 | 0,00 | 0,90 | 0,00 | 74,20 |
| | **Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza** | | **0,22** | **0,00** | **100,00** | **0,26** | **0,00** | **0,65** | **0,00** | **0,90** | **0,00** | **74,20** |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0,09 | 0,00 | 92,00 | 0,11 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 72,92 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,10 | 0,00 | 99,91 | 3,40 | 0,00 | 8,40 | 0,00 | 5,35 | 0,00 | 10,47 |
| | 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,11 | 0,00 | 100,00 | 0,13 | 0,00 | 0,42 | 0,00 | 0,83 | 0,00 | 54,67 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio** | | **0,30** | **0,00** | **99,87** | **3,64** | **0,00** | **9,09** | **0,00** | **6,38** | **0,00** | **21,33** |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| **Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali** | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 1,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,02 | 0,00 | 100,00 | 0,03 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 6,19 |
| | **Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali** | | **0,02** | **0,00** | **100,00** | **1,15** | **0,00** | **0,07** | **0,00** | **0,09** | **0,00** | **2,11** |
| **Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero** | 01 | Sport e tempo libero | 0,01 | 0,00 | 100,00 | 1,87 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 |
| | 02 | Giovani | 0,01 | 0,00 | 100,00 | 0,02 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 6,36 |
| | **Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero** | | **0,02** | **0,00** | **100,00** | **1,89** | **0,00** | **0,07** | **0,00** | **0,11** | **0,00** | **25,60** |
| **Missione 07: Turismo** | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 45,73 | 0,00 | 100,00 | 0,01 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 77,65 |
| | **Totale Missione 07: Turismo** | | **45,73** | **0,00** | **100,00** | **0,01** | **0,00** | **0,03** | **0,00** | **0,10** | **0,00** | **77,65** |
| **Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 20,63 | 0,00 | 88,81 | 57,87 | 0,00 | 4,34 | 0,00 | 30,73 | 84,05 | 5,08 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,46 | 0,00 | 97,65 | 0,56 | 0,00 | 1,38 | 0,00 | 3,75 | 0,00 | 77,55 |
| | **Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | | **21,09** | **0,00** | **88,94** | **58,43** | **0,00** | **5,72** | **0,00** | **34,48** | **84,05** | **18,50** |
| **Missione 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 | 2,58 | 0,00 | 99,50 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,81 |
| | 03 | Rifiuti | 1,17 | 0,00 | 94,18 | 1,40 | 0,00 | 3,46 | 0,00 | 12,94 | 0,00 | 53,38 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 0,08 | 0,00 | 100,00 | 0,09 | 0,00 | 0,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44,63 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,84 | 0,00 | 98,29 | 1,04 | 0,00 | 2,57 | 0,00 | 7,45 | 0,00 | 57,14 |
| | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,67 | 0,00 | 100,00 | 0,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| | **Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** | | **5,34** | **0,00** | **97,76** | **2,95** | **0,00** | **6,26** | **0,00** | **20,39** | **0,00** | **47,79** |
| **Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Interventi per la disabilita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,02 | 0,00 | 100,01 | 0,02 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 63,21 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 0,02 | 0,00 | 12,60 | 0,02 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,57 | 0,00 | 38,77 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | | **0,04** | **0,00** | **71,19** | **0,04** | **0,00** | **0,11** | **0,00** | **0,58** | **0,00** | **26,21** |
| **Missione 13: Tutela della salute** | 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 13: Tutela della salute** | | **0,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'** | 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 1,75 | 15,95 | 98,12 |
| | **Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'** | | **0,00** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1,75** | **15,95** | **98,12** |
| **Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | 01 | Fonti energetiche | 0,39 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,20 | 0,00 | 26,40 |
| | **Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | | **0,39** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2,20** | **0,00** | **26,40** |
| **Missione 20: Fondi e accantonamenti** | 01 | Fondo di riserva | 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 | 1,16 | 0,00 | 0,00 | 1,39 | 0,00 | 3,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Altri fondi | 0,29 | 0,00 | 15,90 | 0,35 | 0,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti** | | **1,45** | **0,00** | **13,97** | **1,74** | **0,00** | **4,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV | Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi) |
| **Missione 50: Debito pubblico** | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,31 | 0,00 | 100,00 | 0,39 | 0,00 | 0,78 | 0,00 | 3,38 | 0,00 | 97,40 |
| | **Totale Missione 50: Debito pubblico** | | **0,31** | **0,00** | **100,00** | **0,39** | **0,00** | **0,78** | **0,00** | **3,38** | **0,00** | **97,40** |
| **Missione 60: Anticipazioni finanziarie** | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 3,89 | 0,00 | 100,00 | 4,66 | 0,00 | 11,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie** | | **3,89** | **0,00** | **100,00** | **4,66** | **0,00** | **11,53** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Missione 99: Servizi per conto terzi** | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 17,70 | 0,00 | 99,93 | 21,20 | 0,00 | 52,44 | 0,00 | 5,98 | 0,00 | 67,59 |
| | **Totale Missione 99: Servizi per conto terzi** | | **17,70** | **0,00** | **99,93** | **21,20** | **0,00** | **52,44** | **0,00** | **5,98** | **0,00** | **67,59** |

## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 | VALORE INDICATORE 2023 | VALORE INDICATORE 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **01** | **Rigidità strutturale di bilancio** | | | | |
| 01.1 | 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) | 311.852,24<br>1.204.657,36 | 296.390,53<br>1.103.768,88 | 282.430,29<br>1.047.131,62 |
| **02** | **Entrate correnti** | | | | |
| 02.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 946.852,87<br>1.204.657,36 | 946.852,87<br>1.103.768,88 | 946.852,87<br>1.047.131,62 |
| 02.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 891.617,90<br>2.034.620,83 | | |
| 02.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 552.526,21<br>1.204.657,36 | 552.526,21<br>1.103.768,88 | 552.526,21<br>1.047.131,62 |
| 02.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 537.705,77<br>2.034.620,83 | | |
| **03** | **Spesa di personale** | | | | |
| 03.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 219.333,77<br>1.001.969,76 | 214.275,56<br>909.833,67 | 210.320,30<br>861.600,89 |
| 03.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 8.822,00<br>219.333,77 | 8.822,00<br>214.275,56 | 8.822,00<br>210.320,30 |
| 03.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(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) | 4.000,00<br>219.333,77 | 5.000,00<br>214.275,56 | 5.000,00<br>210.320,30 |
| 03.4 | Redditi da lavoro procapite | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )/popolazione residente | 219.333,77<br>1.054,00 | 214.275,56<br>1.054,00 | 210.320,30<br>1.054,00 |
| **04** | **Esternalizzazione dei servizi** | | | | |
| 04.1 | 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 | 175.411,51<br>1.150.711,88 | 175.411,51<br>1.058.575,79 | 179.608,51<br>1.010.343,01 |
| **05** | **Interessi passivi** | | | | |
| 05.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 38.572,99<br>1.204.657,36 | 36.921,88<br>1.103.768,88 | 35.321,38<br>1.047.131,62 |
| 05.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 6.433,65<br>38.572,99 | 6.207,59<br>36.921,88 | 5.974,93<br>35.321,38 |
| 05.3 | 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" | 0,00<br>38.572,99 | 0,00<br>36.921,88 | 0,00<br>35.321,38 |
| **06** | **Investimenti** | | | | |

## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 | VALORE INDICATORE 2023 | VALORE INDICATORE 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 06.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | 8.719.136,32<br>10.029.848,20 | 6.690.050,00<br>7.908.625,79 | 355.050,00<br>1.525.393,01 |
| 06.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 8.719.136,32<br>1.054,00 | 6.690.050,00<br>1.054,00 | 355.050,00<br>1.054,00 |
| 06.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente | 0,00<br>1.054,00 | 0,00<br>1.054,00 | 0,00<br>1.054,00 |
| 06.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente | 8.719.136,32<br>1.054,00 | 6.690.050,00<br>1.054,00 | 355.050,00<br>1.054,00 |
| 06.5 | 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) | 53.945,48<br>8.719.136,32 | 45.193,09<br>6.690.050,00 | 36.788,61<br>355.050,00 |
| 06.6 | 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<br>8.719.136,32 | 0,00<br>6.690.050,00 | 0,00<br>355.050,00 |
| 06.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00<br>8.719.136,32 | 200.000,00<br>6.690.050,00 | 0,00<br>355.050,00 |
| **07** | **Debiti non finanziari** | | | | |
| 07.1 | 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") | 14.254.831,99<br>14.861.250,78 | | |
| 07.2 | 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)] | 62.829,57<br>73.829,57 | | |
| **08** | **Debiti finanziari** | | | | |
| 08.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 43.541,98<br>806.108,07 | 45.193,09<br>806.108,07 | 36.788,61<br>806.108,07 |
| 08.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 75.681,32<br>1.204.657,36 | 75.907,38<br>1.103.768,88 | 66.135,06<br>1.047.131,62 |
| 08.3 | Indebitamento pro-capite | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 806.108,07<br>1.054,00 | 806.108,07<br>1.054,00 | 806.108,07<br>1.054,00 |
| **09** | **Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)** | | | | |

## INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 | VALORE INDICATORE 2023 | VALORE INDICATORE 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 09.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 181.299,07<br>1.075.954,19 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| 09.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 0,00<br>1.075.954,19 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| 09.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 885.923,32<br>1.075.954,19 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| 09.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 8.731,80<br>1.075.954,19 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| **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) | 10.403,50<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1) | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 10.403,50<br>1.204.657,36 | 0,00<br>1.103.768,88 | 0,00<br>1.047.131,62 |
| **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 corrente e capitale 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 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |
| **12** | **Partite di giro e conto terzi** | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata | 273.775,00<br>1.204.657,36 | 273.775,00<br>1.103.768,88 | 273.775,00<br>1.047.131,62 |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa | 273.775,00<br>1.150.711,88 | 273.775,00<br>1.058.575,79 | 273.775,00<br>1.010.343,01 |

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.