

ALLEGATO D)

**COMUNE DI GRIGNO
PROVINCIA DI TRENTO**

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026

Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2024 | 2025 |
| 1 Rigidità strutturale bilancio | | |
| [Disavanzo iscritto in spesa | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 842.316,00 | 842.316,00 |
| + Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 |
| + Titolo 4 "Rimborso prestiti" | 71.200,66 | 71.200,66 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 61.151,00 | 61.151,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] / | 0,00 | 0,00 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi progressi = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 |
| 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 28,91 % | 29,83 % |
| 2 Entrate correnti | | |
| Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / | 4.245.144,90 | 4.245.144,90 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | 125,94 % | 129,93 % |
| Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / | 4.531.597,93 | |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 4.721.231,60 | |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | 95,98 % | |
| [Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi" | 824.833,36 | 824.833,36 |
| - Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi" | 0,00 | 0,00 |
| + Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" / | 2.560.087,82 | 2.560.087,82 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | 100,42 % | 103,60 % |
| [Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi" | 843.832,94 | |
| - Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi" | 0,00 | |
| + Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" / | 2.798.692,77 | |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 4.721.231,60 | |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | 77,15 % | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | |
|--|----------------|----------------|
| | 2024 | 2025 |
| 3. Spese di personale | | |
| [Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 842.316,00 | 842.316,00 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 61.151,00 | 61.151,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] / | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziam. competenza Spesa corrente | 3.098.014,00 | 2.994.577,22 |
| - FCDE corrente | 29.828,76 | 29.828,76 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] = | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | 29,44 % | 30,47 % |
| [pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato | 63.436,00 | 63.436,00 |
| + pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato | 4.214,00 | 4.214,00 |
| + pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato | 5.313,00 | 5.313,00 |
| + pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato | 0,00 | 0,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] / | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 842.316,00 | 842.316,00 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 61.151,00 | 61.151,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] = | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | 8,07 % | 8,07 % |
| [Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze" | 10.037,00 | 10.064,00 |
| + Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] / | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 842.316,00 | 842.316,00 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 61.151,00 | 61.151,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] = | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | 1,11 % | 1,11 % |
| [Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 842.316,00 | 842.316,00 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 61.151,00 | 61.151,00 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] / | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | |
| [Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV | 116.100,00 | 116.100,00 |
| + Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV / | 2.163,00 | 2.163,00 |
| totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV = | 3.098.014,00 | 2.994.577,22 |
| 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 3,81 % | 3,94 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | |
|--|----------------|----------------|
| | 2024 | 2025 |
| 5 Interessi passivi | | |
| Stanziammenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" / | 0,00 | 0,00 |
| Stanziammenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 |
| 5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | 0,00 % | 0,00 % |
| Stanziammenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / | 0,00 | 0,00 |
| Stanziammenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" = | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | 0,00 % | 0,00 % |
| Stanziammenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" / | 0,00 | 0,00 |
| Stanziammenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" = | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | 0,00 % | 0,00 % |
| 6 Investimenti | | |
| [Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 2.099.185,49 | 408.168,05 |
| + stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] / | 9.572,00 | 0,00 |
| stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV = | 5.246.771,49 | 3.402.745,27 |
| 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | 40,19 % | 11,97 % |
| Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/ | 2.099.185,49 | 408.168,05 |
| popolazione residente = | 0 | 0 |
| 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 |
| Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/ | 9.572,00 | 0,00 |
| popolazione residente = | 0 | 0 |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 2.099.185,49 | 408.168,05 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] / | 9.572,00 | 0,00 |
| popolazione residente = | 0 | 0 |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 |
| Margine corrente di competenza / | 272.618,44 | 272.618,44 |
| [Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 2.099.185,49 | 408.168,05 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 9.572,00 | 0,00 |
| 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 12,92 % | 66,79 % |
| Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziammento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 2.099.185,49 | 408.168,05 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 9.572,00 | 0,00 |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 % | 0,00 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | |
| | 2024 | 2026 | |
| [Stanziam. di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 2.099.185,49 | 408.168,05 | 408.168,05 |
| + Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 9.572,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 7 Debiti non finanziari | | | |
| [Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" | 1.668.070,61 | | |
| + Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / | 4.460.474,02 | | |
| [Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV | 1.668.070,61 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] = | 4.460.474,02 | | |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali | 100,00 % | | |
| [Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 271.267,87 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi | 0,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi | 0,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | 40.000,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | |
| + Stanziam. di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] / | 0,00 | | |
| [Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 271.267,87 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV | 0,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV | 0,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV | 40.000,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV | 0,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV | 0,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV | 0,00 | | |
| + Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] = | 0,00 | | |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | 100,00 % | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|---|--|---------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 |
| 8 | Debiti finanziari | | |
| Titolo 4 "Rimborso prestiti" / | 71.200,66 | 71.200,66 | 71.200,66 |
| Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente = | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Incidenza estinzioni debiti finanziari | | | |
| [Stanziamnti competenza 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stanziamnti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stanziamnti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziamnti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti" | 71.200,66 | 71.200,66 | 71.200,66 |
| - [Stanziamnti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziamnti competenza E.4.03.01 "Trasferimnti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziamnti competenza E.4.03.04 "Trasferimnti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione)] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanziamnti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 | 3.274.191,44 |
| 8.2 | 2,11 % | 2,17 % | 2,17 % |
| Sostenibilit  debiti finanziari | | | |
| Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 / | 0,00 | | |
| popolazione residente = | 0 | | |
| 8.3 | 0,00 | | |
| Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | | | |
| 9 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | |
| Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / | 3.158.826,24 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 3.839.329,43 | | |
| 9.1 | 82,27 % | | |
| Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | | | |
| Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / | 0,00 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 3.839.329,43 | | |
| 9.2 | 0,00 % | | |
| Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | | | |
| Quota accantonata dell'avanzo presunto / | 137.645,11 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 3.839.329,43 | | |
| 9.3 | 3,58 % | | |
| Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | | | |
| Quota vincolata dell'avanzo presunto / | 542.858,08 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 3.839.329,43 | | |
| 9.4 | 14,13 % | | |
| Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto = | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto / | 0,00 | | |
| Patrimonio netto = | 0,00 | | |
| 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | 0,00 % | | |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 | 3.274.191,44 |
| 10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | |
| [Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio = | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1 Utilizzo del FPV | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | |
| [Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.909.000,00 | 1.909.000,00 | 1.909.000,00 |
| - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.370.632,44 | 3.267.195,66 | 3.274.191,44 |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 56,63 % | 58,42 % | 58,30 % |
| [Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro | 1.909.000,00 | 1.909.000,00 | 1.909.000,00 |
| - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanzamenti competenza Spesa corrente | 3.098.014,00 | 2.994.577,22 | 3.001.573,00 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 61,62 % | 63,74 % | 63,59 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | | |
|----------------------|--|--|--------|--------|--------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | |
| | | | | | |
| 1 | Rigidità strutturale bilancio | | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi) | 28,91 | 29,83 | 29,76 |
| 2 | Entrate correnti | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 125,94 | 129,93 | 129,65 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 95,98 | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 100,42 | 103,60 | 103,38 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 77,15 | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|---|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 3 | Spese di personale | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | 29,44 | 30,47 | 30,40 |
| 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 | 8,07 | 8,07 | 8,07 |
| 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) | 1,11 | 1,11 | 1,11 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Esternalizzazione dei servizi | | | |
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 3,81 | 3,94 | 3,94 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|---|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | | |
| 5 | Interessi passivi | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Investimenti | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | 40,19 | 11,99 | 11,97 |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 12,92 | 66,79 | 66,79 |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|--|------|------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 7 | Debiti non finanziari | | | |
| 7.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 100,00 | | |
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00 | | |
| 8 | Debiti finanziari | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari Stanziamiento di competenza [1.7 "interessi passivi" - "interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "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 | 2,11 | 2,17 | 2,17 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 0,00 | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|---|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 9 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | 82,27 | | |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | 0,00 | | |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | | | |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | 3,58 | | |
| 10 | Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | 14,13 | | |
| | 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 | 0,00 | | |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | 0,00 | | |
| | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Fondo pluriennale vincolato | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (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) | | | |
| 12 | Partite di giro e conto terzi | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 56,63 | 58,42 | 58,30 |
| | 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) | | | |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 61,62 | 63,74 | 63,59 |
| | 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) | | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | |
|----------------------|-------------|---|------|
| | | 2024 | 2025 |
| | | 2026 | |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E, dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|--|---|---|---|---|--|---|
| | | Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024 | 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 | 13,48 | 18,09 | 18,07 | 12,76 | 100,00 | 91,96 |
| 10000 | Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13,48 | 18,09 | 18,07 | 12,76 | 100,00 | 91,96 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 10,37 | 13,20 | 13,18 | 13,31 | 100,00 | 67,65 |
| 20000 | Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti | 10,37 | 13,20 | 13,18 | 13,31 | 100,00 | 67,65 |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 15,42 | 20,80 | 20,90 | 32,75 | 100,00 | 78,68 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3,06 | 4,11 | 4,11 | 3,23 | 100,00 | 50,52 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,73 | 0,98 | 0,98 | 0,03 | 100,00 | 22,97 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da reddito da capitale | 1,31 | 1,76 | 1,76 | 1,40 | 100,00 | 100,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 2,26 | 1,74 | 2,20 | 2,20 | 100,00 | 43,74 |
| 30000 | Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie | 22,79 | 29,40 | 29,49 | 39,60 | 100,00 | 75,15 |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 25,44 | 3,28 | 3,28 | 17,72 | 100,00 | 7,90 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,57 | 100,00 | 4,85 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,95 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 100,00 | 0,00 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,55 | 0,56 | 0,56 | 0,83 | 100,00 | 94,90 |
| 40000 | Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale | 26,95 | 3,84 | 3,84 | 20,15 | 100,00 | 11,25 |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 | Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6: | Accensione Prestiti | | | | | | |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve 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 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 5,13 | 6,89 | 6,88 | 3,85 | 100,00 | 99,54 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 21,28 | 28,57 | 28,53 | 10,34 | 100,00 | 77,14 |
| 90000 | Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro | 26,41 | 35,46 | 35,42 | 14,19 | 100,00 | 83,22 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 64,57 |

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

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

| territorio e dell'ambiente | MISSIONI E PROGRAMMI | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali) | | | | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | ESERCIZIO 2024 | | | | | ESERCIZIO 2025 | | | | | ESERCIZIO 2026 | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,22 | 0,00 | 100,00 | 0,30 | 0,00 | 100,00 | 0,30 | 0,00 | 100,00 | 0,28 | 0,00 | 100,00 | 0,42 | 96,61 | | | | |
| 3 | Rifiuti | 0,57 | 0,00 | 100,00 | 0,76 | 0,00 | 100,00 | 0,76 | 0,00 | 100,00 | 0,40 | 0,00 | 100,00 | 0,04 | 89,45 | | | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | 2,12 | 0,00 | 100,00 | 2,59 | 0,00 | 100,00 | 2,59 | 0,00 | 100,00 | 1,69 | 0,00 | 100,00 | 0,14 | 50,49 | | | | |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 7,74 | 0,00 | 100,00 | 5,60 | 0,00 | 100,00 | 5,59 | 0,00 | 100,00 | 16,43 | 0,00 | 100,00 | 23,17 | 50,63 | | | | |
| TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 10,66 | 0,00 | 100,00 | 9,25 | 0,00 | 100,00 | 9,24 | 0,00 | 100,00 | 18,80 | 0,00 | 100,00 | 23,78 | 54,72 | | | | |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 2 | Trasporto pubblico locale | 0,09 | 0,00 | 100,00 | 0,13 | 0,00 | 100,00 | 0,14 | 0,00 | 100,00 | 0,08 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 91,72 | | | |
| | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 11,39 | 0,00 | 100,00 | 9,75 | 0,00 | 100,00 | 9,74 | 0,00 | 100,00 | 16,82 | 0,00 | 100,00 | 31,61 | 82,09 | | | |
| TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | | 11,48 | 0,00 | 100,00 | 9,88 | 0,00 | 100,00 | 9,88 | 0,00 | 100,00 | 16,89 | 0,00 | 100,00 | 31,61 | 82,15 | | | | |
| Missione 11: Soccorso civile | 1 | Sistema di protezione civile | 0,28 | 0,00 | 100,00 | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,70 | 0,00 | 100,00 | 1,09 | 84,98 | | | |
| TOTALE Missione 11: Soccorso civile | | 0,28 | 0,00 | 100,00 | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,70 | 0,00 | 100,00 | 1,09 | 84,98 | | | | |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 0,04 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 93,93 | | | |
| | 3 | Interventi per gli anziani | 0,19 | 0,00 | 100,00 | 0,26 | 0,00 | 100,00 | 0,26 | 0,00 | 100,00 | 0,72 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 15,56 | | | |
| | 5 | Interventi per le famiglie | 1,32 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 100,00 | 1,39 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 55,68 | | | |
| | 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 0,32 | 0,00 | 100,00 | 0,44 | 0,00 | 100,00 | 0,44 | 0,00 | 100,00 | 0,19 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 71,99 | | | |
| | 8 | Cooperazione e associazionismo | 0,35 | 0,00 | 100,00 | 0,46 | 0,00 | 100,00 | 0,46 | 0,00 | 100,00 | 0,33 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 75,21 | | | |
| | 9 | Servizio necropsico e cimiteriale | 0,16 | 0,00 | 100,00 | 0,09 | 0,00 | 100,00 | 0,09 | 0,00 | 100,00 | 0,15 | 0,00 | 100,00 | 0,16 | 91,70 | | | |
| TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 2,40 | 0,00 | 100,00 | 1,43 | 0,00 | 100,00 | 1,43 | 0,00 | 100,00 | 2,23 | 0,00 | 100,00 | 0,16 | 61,33 | | | | |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 8,02 | 21,29 | | | |
| TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 8,02 | 21,29 | | | | |
| Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTALE Missione 18: 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 1 | Fondo di riserva | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,00 | 0,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,41 | 0,00 | 0,00 | 0,55 | 0,00 | 0,00 | 0,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti | | 1,02 | 0,00 | 0,00 | 1,09 | 0,00 | 0,00 | 1,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Missione 50: Debito pubblico | 2 | Quota capitale ammortamento mutui e | 0,99 | 0,00 | 100,00 | 1,32 | 0,00 | 100,00 | 1,32 | 0,00 | 100,00 | 0,95 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

| MISSIONI E PROGRAMMI | ESERCIZIO 2024 | | | | ESERCIZIO 2025 | | | | ESERCIZIO 2026 | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|---|--|--|--|
| | Incidenza Missione/Programma: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: (previsioni competenza - FPV - residui) | Incidenza Missione/Programma: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: (previsioni competenza - FPV - residui) | Incidenza Missione/Programma: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: (Pagam. o/comp+ Pagam. o/residui + Media (Impegni + residui definitivi)) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + residui definitivi) / Media Totale FPV | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV |
| TOTALE Missione 60: Debito pubblico | 0,95 | 0,00 | 100,00 | 1,32 | 0,00 | 100,00 | 1,32 | 0,00 | 0,95 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1 Restituzione anticipazione di tesoreria | 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 |
| TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 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 |
| 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 26,41 | 0,00 | 100,00 | 35,42 | 0,00 | 100,00 | 35,42 | 0,00 | 12,22 | 0,00 | 68,22 | 0,00 | 0,00 | 68,22 |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | 26,41 | 0,00 | 100,00 | 35,42 | 0,00 | 100,00 | 35,42 | 0,00 | 12,22 | 0,00 | 68,22 | 0,00 | 0,00 | 68,22 |

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.