

Allegato C) alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 5.4.2022

**REGIONE PIEMONTE**



**PROVINCIA DI BIELLA**



**COMUNE DI CAVAGLIA'**

**SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO**

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2023-2024**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>				
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)	29,52	29,86	29,81
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	100,59	101,12	101,12
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,36	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extra tributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,93	84,37	84,37
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli 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 extra tributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	46,10	0,00	0,00
<b>3 Spese di personale</b>				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01]) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,43	24,80	24,74
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata delente rispetto al totale dei redditi da lavoro	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024
<b>3.3</b> Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,52	0,51	0,51
<b>3.4</b> Spesa di personale procapite  (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01 - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	165,70	167,58	167,16
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>				
<b>4.1</b> Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	24,13	24,00	24,00
<b>5 Interessi passivi</b>				
<b>5.1</b> Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,74	2,68	2,68
<b>5.2</b> Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
<b>5.3</b> Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
<b>6 Investimenti</b>				
<b>6.1</b> Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	42,65	68,80	22,77
<b>6.2</b> Investimenti dir. procapite  (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	190,69	255,65	255,65

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024  
Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	330,90	1.402,13	140,21
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	521,59	1.657,78	204,71
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6° "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
<b>7 Debiti non finanziari</b>				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziam. di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00
<b>8 Debiti finanziari</b>				

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024  
Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostentibilità debiti finanziari	6,64	6,59	6,59
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripanare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dello esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
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)			
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	45,76	46,01	46,01
	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	47,62	47,88	47,88
	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 2022, 2023 e 2024  
Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2022	2023	2024

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativa. 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 ai 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 2022, 2023 e 2024**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)		
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28,79	17,71	34,71	39,37	100,00	76,28		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,02	0,01	0,03	0,04	100,00	100,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,03	1,86	3,65	4,25	100,00	96,50		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>31,84</b>	<b>19,58</b>	<b>38,39</b>	<b>43,66</b>	<b>100,00</b>	<b>78,27</b>		
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,41	0,75	1,46	4,61	100,00	84,74		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,04	100,00	100,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	100,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>1,41</b>	<b>0,75</b>	<b>1,46</b>	<b>4,71</b>	<b>100,00</b>	<b>85,05</b>		
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,63	2,23	4,37	4,45	100,00	87,43		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita di controllo e repressione delle irregolarita e degli illeciti	0,13	0,08	0,15	0,10	100,00	94,88		



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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,02	0,00	100,00	100,00	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,13	0,70	1,37	1,45	100,00	38,56	
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>	<b>4,90</b>	<b>3,02</b>	<b>5,91</b>	<b>6,00</b>	<b>100,00</b>	<b>75,72</b>	
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17,58	53,07	11,58	2,72	100,00	30,08	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1,48	1,82	0,00	0,25	100,00	0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,66	100,00	74,57	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8,72	0,80	1,57	7,14	100,00	100,00	
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>27,78</b>	<b>55,69</b>	<b>13,15</b>	<b>10,77</b>	<b>100,00</b>	<b>76,46</b>	
<b>Titolo 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Provisioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	100,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	100,00
<b>Titolo 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16,61	10,22	20,03	26,29	100,00	100,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16,61	10,22	20,03	26,29	100,00	100,00
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,06	3,73	7,31	3,25	100,00	94,18
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	11,40	7,01	13,75	5,15	100,00	92,45
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	17,46	10,74	21,06	8,40	100,00	93,12
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	85,46

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni-FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
01 Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,87	0,00	100,00	0,57	0,00	1,20	0,00	0,00	1,25	2,81	85,47	
02 Segreteria generale	6,27	0,00	100,00	3,86	0,00	7,54	0,00	0,00	8,12	0,00	78,17	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,97	0,00	100,00	0,58	0,00	1,14	0,00	0,00	1,54	0,00	78,49	
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,79	0,00	100,00	0,49	0,00	0,96	0,00	0,00	1,70	0,00	83,13	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,25	0,00	100,00	1,37	0,00	2,69	0,00	0,00	3,13	0,00	44,56	
06 Ufficio tecnico	1,29	0,00	100,00	0,80	0,00	1,56	0,00	0,00	2,38	0,00	52,62	
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,08	0,00	100,00	0,66	0,00	1,30	0,00	0,00	1,55	0,00	91,86	
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,67	
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)				
	Esercizio 2022					Esercizio 2023					Esercizio 2024		Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
11 Altri servizi generali	0,28	0,00	100,00	0,17	0,00	0,34	0,00	100,00	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,27
<b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>13,80</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>8,50</b>	<b>0,00</b>	<b>16,73</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>19,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,81</b>	<b>0,00</b>	<b>69,57</b>
Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 02 Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,09	0,00	100,00	0,67	0,00	1,31	0,00	100,00	2,10	0,00	0,00	0,00	30,09	0,00	75,20
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>1,09</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1,31</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,09</b>	<b>0,00</b>	<b>75,20</b>
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,74	0,00	100,00	0,45	0,00	0,89	0,00	100,00	1,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,86
01 Istruzione prescolastica	0,74	0,00	100,00	0,45	0,00	0,89	0,00	100,00	1,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,86
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	7,44	0,00	100,00	48,56	0,00	1,84	0,00	100,00	3,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,10
04 Istruzione universitaria	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	100,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (**dati percentuali)	
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni-FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) + Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,79	0,00	100,00	1,10	0,00	0,00	2,16	0,00	0,00	2,81	0,00	62,74
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>9,97</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>50,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,65</b>	<b>0,00</b>	<b>70,74</b>
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,00	0,00	100,00	0,62	0,00	0,00	1,21	0,00	0,00	1,58	0,00	74,42
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,58</b>	<b>0,00</b>	<b>74,42</b>
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	5,32	0,00	100,00	0,29	0,00	0,00	9,48	0,00	0,00	0,79	0,00	73,89
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>	<b>5,32</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,79</b>	<b>0,00</b>	<b>73,89</b>
Missione 07 Turismo	0,04	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,03	0,00	9,02
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,04	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,03	0,00	9,02

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
	Esercizio 2022					Esercizio 2023					Esercizio 2024		Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni/FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni 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				
Totale Missione 07 Turismo	0,04	0,00	100,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	9,02		
Totale Missione 01 Urbanistica e assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,15	0,00	100,00	0,07	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	41,50		
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,15	0,00	100,00	0,07	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	41,95		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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		
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,37	0,00	100,00	0,23	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1,23	0,00	89,78		
03 Rifiuti	7,04	0,00	100,00	4,33	0,00	8,49	0,00	0,00	0,00	0,00	10,42	0,00	74,83		
04 Servizio idrico integrato	0,62	0,00	100,00	0,44	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	0,00	92,76		
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	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (* dati percentuali)					
	Esercizio 2022					Esercizio 2023					Esercizio 2024					
	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. chesidii y Media (Impegni + residui definitivi)
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>8,03</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76,80</b>
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	18,42	0,00	100,00	8,96	0,00	5,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8,16	0,00	0,00	54,29	61,93	61,93
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>18,42</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>8,96</b>	<b>0,00</b>	<b>5,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54,29</b>	<b>61,93</b>	<b>61,93</b>
Missione 11 Soccorso civile	0,07	0,00	100,00	0,04	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	80,79	80,79

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
	Esercizio 2022					Esercizio 2023					Esercizio 2024		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni-FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	<b>80,79</b>
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	86,30
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,68	0,00	100,00	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,89	0,00	82,62
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2,45	0,00	100,00	1,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,71	0,00	0,00	3,77	0,00	75,34
05 Interventi per le famiglie	0,04	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,52	0,00	57,25
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Corporazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,93	0,00	100,00	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,12	0,00	2,84	12,81	0,00	57,86



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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)	
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni:FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. estresioni) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>4,10</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,70</b>	<b>0,00</b>	<b>8,07</b>	<b>12,81</b>	<b>69,61</b>	
Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)	
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui FPV: Media Totale FPV / Media (Impegni + residui definitivi)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)			
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,04	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,07	0,00	100,00	0,04	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	42,81
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27,72</b>
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024		
	Incidenza Missione/Programma: stanziamen/ totale previsioni missioni	di cui FPV: stanziamen FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamen FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamen/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamen FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni-FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui FPV: Media FPV / Media Totale FPV
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,06	0,00	100,00	0,04	0,00	0,00	0,07	0,05	49,12
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,06	0,00	100,00	0,04	0,00	0,00	0,07	0,05	49,12
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 018 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
Totale Missione 018 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

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/estd) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo													
Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,37	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 Fondo di riserva													
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,92	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	1,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri fondi	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 20 Fondi e accantonamenti	1,29	0,00	0,00	0,74	0,00	0,00	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	0,99	0,00	100,00	0,61	0,00	0,00	0,00	1,20	0,00	0,00	1,33	0,00	99,67
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari													
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,49	0,00	100,00	0,91	0,00	0,00	0,00	1,79	0,00	0,00	2,04	0,00	99,97
Totale Missione 50 Debito pubblico	2,48	0,00	100,00	1,52	0,00	0,00	0,00	2,99	0,00	0,00	3,37	0,00	99,85
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	16,61	0,00	100,00	10,22	0,00	0,00	0,00	20,03	0,00	0,00	27,12	0,00	99,70
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria													
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	16,61	0,00	100,00	10,22	0,00	0,00	0,00	20,03	0,00	0,00	27,12	0,00	99,70

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)							
		Esercizio 2022					Esercizio 2023					Esercizio 2024					Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui in incidenza FPV: Media Totale FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/coupi+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale							
01	Missione 99 Servizi per conto terzi - Partite di giro	17,46	0,00	100,00	10,74	0,00	21,07	0,00	0,00	8,66	0,00	81,71							
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>17,46</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>10,74</b>	<b>0,00</b>	<b>21,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,66</b>	<b>0,00</b>	<b>81,71</b>							

(\*) 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 del 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.