

DIREZIONE BILANCIO E PARTECIPATE

Allegato 7 alla deliberazione n.92

del 21/12/2023 composto da pag. 12 - **MODIFICATO**

a seguito di emendamenti agli allegati 1 e 2

Il Direttore di Direzione – Roberto Nicola Colangelo

(f.to digitalmente)

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|---|--------------------------------------|--------|--------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 Rigidita' strutturale di 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 pregressi) | 24,97 | 26,72 | 26,43 |
| 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" | 88,65 | 88,47 | 89,13 |
| 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" | 78,94 | | |
| 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" | 64,80 | 64,68 | 65,15 |
| 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" | 55,87 | | |
| 3 Spese di personale | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 19,84 | 20,08 | 20,14 |
| 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 | 16,24 | 16,16 | 16,19 |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,04 | 0,03 | 0,03 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 466,40 | 461,99 | 461,16 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | | |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|--------------------------------|---|---|----------|----------|----------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 4.1 | 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 | 47,34 | 49,15 | 49,34 |
| 5 Interessi passivi | | | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 3,94 | 3,92 | 3,89 |
| 5.2 | 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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,07 | 0,07 | 0,07 |
| 6 Investimenti | | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV | 36,80 | 34,53 | 30,80 |
| 6.2 | Investimenti diretti 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) | 1.365,67 | 1.176,51 | 997,62 |
| 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) | 150,40 | 167,21 | 132,51 |
| 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) | 1.516,07 | 1.343,72 | 1.130,13 |
| 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") | 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") | 1,17 | 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") | 3,29 | 13,19 | 15,81 |
| 7 Debiti non finanziari | | | | | |
| 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 | | |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|--|---|------|------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 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 | | |
| | | 3,00 | 4,70 | 4,36 |
| 8.2 | Sostenibilita' 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 | | |
| | | 7,42 | 9,37 | 8,98 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile) | | |
| | | 3.085,17 | | |
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 4,63 | | |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 0,88 | | |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 75,60 | | |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 18,90 | | |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | | |
| | | 0,00 | | |
| 10.2 | Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | | |
| | | 0,00 | | |
| 10.3 | Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio | 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 pregressi | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | | |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|---|--------------------------------------|-------|-------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 11.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e 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) | 66,36 | 43,80 | 65,92 |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 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) | 9,06 | 8,95 | 8,97 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 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) | 9,27 | 9,35 | 9,33 |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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 | 14,99 | 23,86 | 25,02 | 31,99 | 69,93 | 77,46 |
| 10104 | Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92,71 | 100,00 |
| 10301 | Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0,19 | 0,30 | 0,31 | 0,41 | 78,75 | 97,92 |
| 10000 Totale TITOLO 1 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 15,18 | 24,16 | 25,33 | 32,40 | 70,02 | 77,72 |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 6,43 | 9,94 | 10,34 | 19,98 | 100,00 | 83,35 |
| 20102 | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,02 | 100,00 | 100,00 |
| 20103 | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | 0,42 | 0,64 | 0,67 | 0,25 | 100,00 | 45,24 |
| 20104 | Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 100,00 | 61,72 |
| 20105 | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,15 | 0,16 | 0,13 | 0,06 | 100,00 | 88,99 |
| 20000 Totale TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 7,06 | 10,80 | 11,20 | 20,36 | 100,00 | 82,86 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 9,35 | 13,49 | 14,51 | 12,33 | 63,75 | 80,67 |
| 30200 | Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 2,88 | 4,52 | 4,71 | 4,35 | 14,42 | 56,43 |
| 30300 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 0,33 | 0,47 | 0,43 | 0,37 | 100,00 | 95,87 |
| 30400 | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 1,60 | 3,67 | 2,80 | 1,62 | 100,00 | 100,00 |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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 |
| 30500 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 2,82 | 4,35 | 4,52 | 5,76 | 47,43 | 77,71 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 16,98 | 26,50 | 26,97 | 24,43 | 46,40 | 77,17 |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 40200 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 21,51 | 6,69 | 4,52 | 6,71 | 85,69 | 66,83 |
| 40400 | Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI | 19,94 | 4,70 | 3,96 | 2,90 | 37,16 | 100,00 |
| 40500 | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2,35 | 1,88 | 1,94 | 1,79 | 99,83 | 99,52 |
| 40000 | Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 43,80 | 13,27 | 10,42 | 11,40 | 68,90 | 80,40 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,53 | 0,00 | 0,00 | 0,20 | 100,00 | 100,00 |
| 50300 | Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE | 0,11 | 0,17 | 0,17 | 0,01 | 100,00 | 96,77 |
| 50400 | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 2,11 | 3,31 | 3,44 | 1,17 | 100,00 | 13,33 |
| 50000 | Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 2,75 | 3,48 | 3,61 | 1,38 | 100,00 | 26,11 |
| TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI | | | | | | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE | 1,49 | 1,91 | 1,82 | 2,52 | 85,07 | 83,55 |

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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 |
| 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 | 1,49 | 1,91 | 1,82 | 2,52 | 85,07 | 83,55 |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 8,77 | 13,72 | 14,27 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 70000 Totale TITOLO 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 8,77 | 13,72 | 14,27 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 3,56 | 5,57 | 5,80 | 6,64 | 100,00 | 98,31 |
| 90200 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | 0,41 | 0,59 | 0,58 | 0,87 | 14,89 | 78,58 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 3,97 | 6,16 | 6,38 | 7,51 | 52,65 | 96,03 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 68,18 | 79,75 |

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | | Esercizio 2024 | | | Esercizio 2025 | | Esercizio 2026 | | Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| 01 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | 3,13 | 8,36 | 100,00 | 2,74 | 5,27 | 1,43 | 1,50 | 0,66 | 2,24 | 72,65 |
| 02 | ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 1,73 | 0,70 | 100,00 | 1,75 | 0,49 | 1,84 | 0,00 | 2,55 | 2,69 | 70,50 |
| | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 4,86 | 9,06 | 100,00 | 4,49 | 5,76 | 3,27 | 1,50 | 3,21 | 4,93 | 70,66 |
| 06 | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | | | | |
| 01 | SPORT E TEMPO LIBERO | 0,76 | 0,66 | 100,00 | 0,72 | 0,57 | 0,72 | 0,20 | 1,23 | 2,86 | 19,79 |
| 02 | GIOVANI | 0,07 | 0,02 | 100,00 | 0,08 | 0,01 | 0,08 | 0,00 | 0,07 | 0,04 | 54,61 |
| | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | 0,83 | 0,68 | 100,00 | 0,80 | 0,58 | 0,80 | 0,20 | 1,30 | 2,90 | 21,34 |
| 07 | TURISMO | | | | | | | | | | |
| 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,03 | 0,00 | 100,00 | 0,04 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 68,13 |
| | TURISMO | 0,03 | 0,00 | 100,00 | 0,04 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 68,13 |
| 08 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | | | | |
| 01 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 1,35 | 0,75 | 100,00 | 1,06 | 0,51 | 1,01 | 0,50 | 1,17 | 2,64 | 83,84 |
| 02 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 4,70 | 7,45 | 100,00 | 4,77 | 8,48 | 4,43 | 11,05 | 4,80 | 9,53 | 69,69 |
| | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 6,05 | 8,20 | 100,00 | 5,83 | 8,99 | 5,44 | 11,55 | 5,97 | 12,17 | 71,87 |
| 09 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | | | | |
| 01 | DIFESA DEL SUOLO | 0,22 | 0,59 | 100,00 | 0,21 | 0,49 | 0,12 | 0,00 | 0,47 | 1,08 | 90,72 |
| 02 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 2,11 | 1,23 | 100,00 | 1,64 | 1,10 | 1,58 | 1,01 | 1,62 | 1,96 | 74,45 |
| 03 | RIFIUTI | 3,01 | 0,22 | 100,00 | 3,46 | 0,12 | 4,00 | 0,00 | 5,60 | 0,00 | 83,79 |
| 04 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 0,08 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,34 | 0,51 | 84,45 |
| 05 | AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE | 0,02 | 0,00 | 100,00 | 0,02 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 96,18 |
| 06 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE | 0,03 | 0,00 | 100,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 29,59 |
| 08 | QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO | 0,12 | 0,00 | 100,00 | 0,13 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,36 | 1,08 | 51,77 |
| | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 5,58 | 2,04 | 100,00 | 5,57 | 1,71 | 6,01 | 1,01 | 8,47 | 4,63 | 80,91 |
| 10 | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | | | | | | | |
| 01 | TRASPORTO FERROVIARIO | 0,11 | 0,00 | 100,00 | 0,09 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,01 | 0,02 | 0,00 |

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | | Esercizio 2024 | | | Esercizio 2025 | | Esercizio 2026 | | Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| 02 | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 32,94 | 49,85 | 100,00 | 30,56 | 58,73 | 29,38 | 74,74 | 29,16 | 23,19 | 88,25 |
| 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 |
| 04 | ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | 6,13 | 9,89 | 100,00 | 4,86 | 6,35 | 3,45 | 1,99 | 7,40 | 16,03 | 81,94 |
| | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | 39,18 | 59,74 | 100,00 | 35,51 | 65,08 | 32,86 | 76,73 | 36,57 | 39,24 | 87,35 |
| 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | |
| 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,09 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,08 | 0,11 | 79,48 |
| 02 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 6,09 |
| | SOCCORSO CIVILE | 0,09 | 0,00 | 100,00 | 0,10 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,08 | 0,12 | 71,95 |
| 12 | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | | | | | | | |
| 01 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | 2,38 | 0,56 | 100,00 | 2,67 | 0,47 | 3,15 | 0,00 | 3,91 | 1,38 | 73,60 |
| 02 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | 0,86 | 0,00 | 100,00 | 0,99 | 0,00 | 1,07 | 0,00 | 1,39 | 0,03 | 68,36 |
| 03 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 0,76 | 0,25 | 100,00 | 0,80 | 0,16 | 0,84 | 0,00 | 1,29 | 0,35 | 72,42 |
| 04 | INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | 1,11 | 0,40 | 100,00 | 1,23 | 0,30 | 1,34 | 0,00 | 0,97 | 0,07 | 55,91 |
| 05 | INTERVENTI PER LE FAMIGLIE | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,59 |
| 06 | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA | 0,12 | 0,00 | 100,00 | 0,13 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 63,72 |
| 07 | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 1,07 | 2,39 | 100,00 | 0,97 | 1,34 | 0,60 | 0,00 | 0,49 | 0,36 | 60,71 |
| 08 | COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 54,12 |
| 09 | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | 0,58 | 0,85 | 100,00 | 0,61 | 0,83 | 0,58 | 0,57 | 0,92 | 1,83 | 73,76 |
| | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 6,88 | 4,45 | 100,00 | 7,40 | 3,10 | 7,73 | 0,57 | 9,15 | 4,02 | 69,18 |
| 13 | TUTELA DELLA SALUTE | | | | | | | | | | |
| 07 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,02 | 0,00 | 100,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,02 | 0,01 | 61,77 |
| | TUTELA DELLA SALUTE | 0,02 | 0,00 | 100,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,02 | 0,01 | 61,77 |
| 14 | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | | | | | | | | | |
| 01 | INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO | 0,11 | 0,00 | 100,00 | 0,14 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,13 | 0,24 | 50,31 |
| 02 | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,17 | 0,03 | 100,00 | 0,16 | 0,02 | 0,16 | 0,00 | 1,74 | 0,39 | 62,46 |
| 03 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,05 | 99,19 |

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | | Esercizio 2024 | | | Esercizio 2025 | | Esercizio 2026 | | Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| | DEBITO PUBBLICO | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | |
| 01 | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA | 8,54 | 0,00 | 100,00 | 9,80 | 0,00 | 11,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | 8,54 | 0,00 | 100,00 | 9,80 | 0,00 | 11,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 3,87 | 0,00 | 100,00 | 4,40 | 0,00 | 5,13 | 0,00 | 6,22 | 0,00 | 76,31 |
| | SERVIZI PER CONTO TERZI | 3,87 | 0,00 | 100,00 | 4,40 | 0,00 | 5,13 | 0,00 | 6,22 | 0,00 | 76,31 |