



Città di
Sassuolo

BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

PIANO DEGLI INDICATORI

Sassuolo, novembre 2022

Settore III
Programmazione finanziaria e
controllo partecipate

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2023	2024	2025	
1 Rigidità 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)	29,340	28,902	27,648
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)	108,629	108,164	108,065
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)	69,096	0,000	0,000
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)	89,739	89,355	89,274
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)	56,338	0,000	0,000
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)	27,062	27,007	26,809
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti alla contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	8,338	8,318	8,522
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)	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)	0,323	0,322	0,323
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)	241,859	242,580	241,662
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	37,948	37,888	38,069
5 Interessi passivi					

5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,660	0,539	0,583
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,367	0,447	0,413
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
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	26,566	8,974	6,290
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	347,418	89,334	58,835
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 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)	5,570	7,335	7,247
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)	352,988	96,669	66,081
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	11,848	42,836	58,137
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti 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) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	14,199	17,041	6,325
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto 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")	97,125	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto 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)]	95,706	0,000	0,000
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)	14,195	13,416	9,954

8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti 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)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,528	5,121	3,979
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)	340,200	321,986	297,340

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	8,966	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	82,352	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	8,682	0,000	0,000

10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,000	0,000	0,000

11 Fondo pluriennale vincolato

11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,000	0,000	0,000
------	------------------	---	---------	-------	-------

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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	26,710	26,596	26,572
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	27,857	27,721	27,610

(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 segna 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 c 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 2023, 2024 e 2025, 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 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	35,696	40,954	43,549	48,414	87,657	87,037
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,011	0,012	0,013	0,019	80,000	100,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,479	6,264	6,629	7,600	85,105	88,560
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41,186	47,230	50,191	56,033	87,368	87,248
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,813	1,011	0,913	4,798	85,086	100,000
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,018	0,021	0,022	0,059	80,000	100,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,530	0,668	0,707	0,764	91,866	100,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1,361	1,700	1,642	5,621	88,709	100,000
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,526	2,884	3,052	3,092	87,791	96,022
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,863	2,078	2,199	2,480	91,253	64,731
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	0,004	0,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,456	0,572	0,611	0,959	91,907	67,609
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,016	3,405	3,608	4,056	90,173	100,000
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	7,861	8,939	9,470	10,591	89,962	91,598
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	11,205	2,181	1,620	5,091	89,180	28,276
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,005	100,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6,105	6,860	3,535	0,763	80,029	99,454
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,644	1,880	1,990	2,629	89,476	76,451
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	18,954	10,921	7,145	8,488	87,791	49,575
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						

50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	100,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,487	0,935	0,251	4,792	94,744	35,430
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2,487	0,935	0,251	4,793	94,744	35,449
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,487	0,935	0,251	4,792	80,000	100,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	2,487	0,935	0,251	4,792	80,000	100,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,201	13,948	14,761	0,000	80,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,201	13,948	14,761	0,000	80,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,181	10,496	11,108	8,650	80,000	100,000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,282	4,896	5,181	1,032	80,708	100,000
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,463	15,392	16,289	9,682	80,231	100,000
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	86,851	84,719

(*) 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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, 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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			
		Incidenza Missione/Programma: 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	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	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,702	0,000	95,561	0,831	0,000	0,882	0,000	0,668	0,000	80,366
02	Segreteria generale	1,072	0,000	93,668	1,227	0,000	1,299	0,000	1,456	0,103	98,506
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6,954	0,000	94,838	7,923	0,000	4,878	0,000	9,031	0,000	94,507
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,457	0,000	96,395	1,529	0,000	1,619	0,000	2,089	0,487	70,613
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7,891	0,000	96,883	6,726	0,000	7,177	0,000	9,056	0,631	54,371
06	Ufficio tecnico	0,061	0,000	95,750	0,070	0,000	0,074	0,000	0,057	0,000	92,242
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,725	0,000	94,653	0,859	0,000	0,851	0,000	0,773	0,000	91,658
08	Statistica e sistemi informativi	1,148	0,000	96,701	1,298	0,000	1,339	0,000	1,406	0,000	58,988
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,606	0,000	95,233	0,694	0,000	0,734	0,000	0,798	0,000	76,537
011	Altri servizi generali	2,485	0,000	95,713	2,881	0,000	3,047	0,000	4,124	6,233	79,593
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,101	0,000	95,994	24,038	0,000	21,900	0,000	29,458	7,454	72,755
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	3,917	0,000	96,713	4,273	0,000	4,552	0,000	9,723	37,870	68,975
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,124	0,000	95,819	0,130	0,000	0,138	0,000	0,073	0,000	76,671
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		4,041	0,000	96,696	4,403	0,000	4,690	0,000	9,796	37,870	69,075
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,279	0,000	95,814	0,309	0,000	0,311	0,000	0,309	0,000	85,700
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	7,651	0,000	97,423	0,712	0,000	0,195	0,000	5,977	22,228	19,809
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,919	0,000	96,286	5,492	0,000	5,812	0,000	5,968	0,000	72,234
07	Diritto allo studio	0,635	0,000	96,889	0,694	0,000	0,735	0,000	0,976	0,000	57,592
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		13,484	0,000	97,037	7,207	0,000	7,053	0,000	13,230	22,228	53,625
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,019	0,000	99,679	0,022	0,000	0,024	0,000	2,071	8,843	77,714
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,385	0,000	95,861	2,643	0,000	2,706	0,000	1,891	0,000	72,921
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,404	0,000	96,189	2,665	0,000	2,730	0,000	3,962	8,843	74,792
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	2,236	0,000	96,213	0,733	0,000	0,798	0,000	0,981	0,716	58,716
02	Giovani	1,264	0,000	95,062	0,924	0,000	0,742	0,000	0,039	0,000	54,447
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		3,500	0,000	95,870	1,657	0,000	1,540	0,000	1,020	0,716	58,483
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,145	0,000	96,231	0,066	0,000	0,069	0,000	0,044	0,000	57,279
Totale Missione 07 Turismo		0,145	0,000	96,231	0,066	0,000	0,069	0,000	0,044	0,000	57,279
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	1,040	0,000	94,541	0,992	0,000	1,033	0,000	1,357	1,393	85,814
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,302	0,000	94,649	0,883	0,000	0,863	0,000	0,803	0,000	85,817
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		2,342	0,000	94,598	1,875	0,000	1,896	0,000	2,160	1,393	85,815

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,013	0,000	97,700	0,014	0,000	0,015	0,000	0,008	0,000	35,094
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,177	0,000	98,584	1,150	0,000	1,192	0,000	2,428	2,975	34,242
03	Rifiuti	9,157	0,000	96,302	10,669	0,000	11,495	0,000	12,097	0,000	79,630
04	Servizio idrico integrato	0,019	0,000	95,000	0,022	0,000	0,024	0,000	0,018	0,000	100,000
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,015	0,000	96,998	0,017	0,000	0,018	0,000	0,039	0,000	57,946
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		10,381	0,000	96,877	11,872	0,000	12,744	0,000	14,590	2,975	72,916
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,169	0,000	95,351	0,197	0,000	0,208	0,000	0,200	0,000	92,946
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	1,621	0,000	98,309	1,654	0,000	0,878	0,000	4,893	17,439	42,663
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		1,790	0,000	98,202	1,851	0,000	1,086	0,000	5,093	17,439	44,868
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,016	0,000	97,350	0,018	0,000	0,020	0,000	0,029	0,000	69,141
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,016	0,000	97,350	0,018	0,000	0,020	0,000	0,029	0,000	69,141
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,383	0,000	96,167	2,721	0,000	2,872	0,000	2,996	0,000	68,340
02	Interventi per la disabilità	1,107	0,000	95,338	1,419	0,000	1,636	0,000	1,555	0,000	71,614
03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	40,121
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Interventi per le famiglie	0,062	0,000	95,435	0,073	0,000	0,028	0,000	0,497	0,000	76,470
06	Interventi per il diritto alla casa	0,033	0,000	98,033	0,007	0,000	0,000	0,000	0,417	0,000	82,326
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,186	0,000	95,271	2,498	0,000	2,644	0,000	3,076	0,000	75,874
08	Cooperazione e associazionismo	0,017	0,000	97,500	0,020	0,000	0,021	0,000	0,020	0,000	49,153
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,086	0,000	96,763	0,098	0,000	0,104	0,000	0,287	1,082	75,792
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,874	0,000	95,882	6,836	0,000	7,305	0,000	8,848	1,082	71,543
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,246	0,000	97,634	0,281	0,000	0,297	0,000	0,279	0,000	55,611
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,246	0,000	97,634	0,281	0,000	0,297	0,000	0,279	0,000	55,611
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,010	0,000	50,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,239	0,000	95,783	0,239	0,000	0,253	0,000	0,434	0,000	77,425
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 14 Sviluppo		0,239	0,000	95,783	0,239	0,000	0,253	0,000	0,444	0,000	76,477
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,038	0,000	95,000	0,044	0,000	0,000	0,000	0,051	0,000	99,669
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,004	0,000	100,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,023	0,000	34,932
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,038	0,000	96,950	0,044	0,000	0,000	0,000	0,078	0,000	74,879
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,162	0,000	123,781	0,186	0,000	0,197	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,029	0,000	0,000	4,627	0,000	4,939	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,120	0,000	0,000	0,138	0,000	0,146	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>		4,311	0,000	4,664	4,951	0,000	5,282	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,452	0,000	95,080	2,653	0,000	2,083	0,000	1,895	0,000	99,066
<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>		2,452	0,000	95,080	2,653	0,000	2,083	0,000	1,895	0,000	99,066
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	12,187	0,000	95,000	13,949	0,000	14,763	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>		12,187	0,000	95,000	13,949	0,000	14,763	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,449	0,000	94,156	15,395	0,000	16,289	0,000	9,074	0,000	82,718
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		13,449	0,000	94,156	15,395	0,000	16,289	0,000	9,074	0,000	82,718

(*) 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.