Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	
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 + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*). Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio	5,17%	5,22%	5,22%				5,17%	5,22%	5,22%
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)	100,27%	100,33%	100,26%						
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)	99,29%								
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" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	1,78%	1,78%	1,78%						
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)	1,37%								
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). Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio.	5,17%	5,22%	5,22%				5,17%	5,22%	5,22%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	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)	Non rilevabile in quanto trattasi di spese previste nel bilancio della Regione Toscana - Giunta regionale.								

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>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)</i>	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti 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). <i>Nota: la spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.010 è relativa alle consulenze per la realizzazione di dibattiti pubblici e altri processi partecipativi. La spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.012 è relativa ai rimborsi spese per tirocini formativi extracurricolari</i>	4,14%	4,10%	4,10%				4,14%	4,10%	4,10%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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) - <i>popolazione residente in Toscana al 1 gennaio 2021 n. 3.692.865 - dati Istat - Regione Toscana.</i> <i>Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio.</i>	€ 0,32	€ 0,32	€ 0,32				€ 0,32	€ 0,32	€ 0,32
4 Esternalizzazione dei servizi											
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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	1,03%	1,03%	1,03%				1,03%	1,03%	1,03%
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")	0,00%	0,00%	0,00%				0,00%	0,00%	0,00%
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"									
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". <i>Nota: Il valore 100% dell'indicatore 5.3 deriva da uno stanziamento di € 500,00 raccordato alla codifica del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora", che costituisce ovviamente l'intero ammontare del macroaggregato 1.7 "Interessi passivi".</i>	100,00%	100,00%	100,00%				100,00%	100,00%	100,00%
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	3,52%	2,39%	2,39%				3,52%	2,39%	2,39%
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). <i>Nota: La popolazione residente in Toscana è quella risultante al 1 gennaio 2021 n. 3.692.865 - dati Istat - Regione Toscana. (Fonte: elaborazione Settore Sistema Informativo di supporto alle decisioni. Ufficio regionale di Statistica su dati Demo Istat).</i>	€ 0,23	€ 0,15	€ 0,15				€ 0,23	€ 0,15	€ 0,15

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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). <i>Nota: La popolazione residente in Toscana è quella risultante al 1 gennaio 2021 n. 3.692.865 - dati Istat -Regione Toscana. (Fonte: elaborazione Settore Sistema Informativo di supporto alle decisioni. Ufficio regionale di Statistica su dati Demo Istat).</i>	€ -	€ -	€ -				€ -	€ -	€ -
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). <i>Nota: La popolazione residente in Toscana è quella risultante al 1 gennaio 2021 n. 3.692.865 - dati Istat -Regione Toscana. (Fonte: elaborazione Settore Sistema Informativo di supporto alle decisioni. Ufficio regionale di Statistica su dati Demo Istat).</i>	€ 0,23	€ 0,15	€ 0,15				€ 0,23	€ 0,15	€ 0,15
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)									
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) <i>(Nota: Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate, che è pari a zero, e il titolo III delle spese)</i>									
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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)									
7 Debiti non finanziari										
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanti 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%						100,00%		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanti 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%						100,00%		
8 Debiti finanziari										

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)										
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13				
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024		
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) (Nota: Il denominatore cioè il debito da finanziamento (lettera D1 Stato passivo patrimoniale) è pari a zero - dati ricavati dall'ultimo stato patrimoniale di cui al rendiconto 2020 approvato con deliberazione Consiglio)	0,00%									
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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 "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)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%				0,00%	0,00%	0,00%	
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) - (dati stato ultimo patrimoniale rendiconto 2020 - vedi nota codice 8.1 sopra)										
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)	13,26%									
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,76%									
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	82,80%									
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	3,17%									
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente												
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%									
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) (Indicatore non calcolato in quanto l'ente non ha disavanzo)	0,00%									
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%									
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,00%									
11 Fondo pluriennale vincolato												
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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) formula= (a-c)/a	100,00%	0,00%	0,00%				100,00%	0,00%	0,00%	
12 Partite di giro e conto terzi												

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
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 dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>								
		23,21%	23,22%	23,21%						
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 del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>								
		23,21%	23,22%	23,21%				23,21%	23,22%	23,21%

(*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 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 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(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 hanno partecipato alla 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle 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, approvato con delibera Consiglio 21 dicembre 2021, n. 106

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (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				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	55,63%	0,00%	100,00%	56,37%	0,00%	56,45%	0,00%	54,35%	21,01%	97,61%
	02	Segreteria generale	0,10%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,08%	0,00%	0,09%	0,00%	72,25%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	10,04%	0,00%	100,00%	10,31%	0,00%	10,13%	0,00%	8,83%	0,57%	86,07%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,84%	0,00%	100,00%	0,84%	0,00%	0,85%	0,00%	0,75%	0,00%	99,54%
	06	Ufficio tecnico	2,92%	0,00%	100,00%	1,76%	0,00%	1,74%	0,00%	2,09%	34,60%	67,27%
	08	Statistica e sistemi informativi	5,31%	0,00%	100,00%	5,22%	0,00%	5,23%	0,00%	5,60%	29,03%	80,68%
	10	Risorse umane	0,78%	0,00%	100,00%	0,79%	0,00%	0,81%	0,00%	0,46%	0,21%	66,30%
	11	Altri servizi generali	0,16%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	0,07%	0,00%	60,26%
	TOTALE Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		75,78%	0,00%	100,00%	75,53%	0,00%	75,44%	0,00%	72,24%	85,42%	93,19%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,62%	0,00%	99,80%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4,42%	0,00%	100,00%	4,24%	0,00%	4,54%	0,00%	4,70%	12,00%	91,76%
	TOTALE Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		4,42%	0,00%	100,00%	4,24%	0,00%	4,54%	0,00%	6,32%	12,00%	93,73%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,10%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,10%	0,00%	100,00%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,42%	0,00%	99,69%
	TOTALE Missione 07 - Turismo		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,42%	0,00%	99,69%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,30%	0,00%	100,00%
	03	Rifiuti	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,02%	0,00%	58,93%
	TOTALE Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,32%	0,00%	97,07%
Missione 11 Soccorso civile	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,33%	2,53%	68,56%
	TOTALE Missione 11 - Soccorso civile		0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,33%	2,53%	68,56%

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (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				
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	100,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	100,00%
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,53%	0,00%	68,87%
	TOTALE Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,77%	0,00%	76,26%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,15%	0,05%	100,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,52%	0,00%	100,00%	0,52%	0,00%	0,52%	0,00%	0,24%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 14 - Sviluppo economico e competitività		0,52%	0,00%	100,00%	0,52%	0,00%	0,52%	0,00%	0,39%	0,05%	100,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	02	Formazione professionale	0,34%	0,00%	100,00%	0,35%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,34%	0,00%	100,00%	0,35%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,22%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,22%	0,00%	100,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,21%	0,00%	100,00%	0,30%	0,00%	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,17%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 20 - Fondi e accantonamenti		0,38%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,26%	0,00%	100,00%	18,43%	0,00%	18,44%	0,00%	16,89%	0,00%	99,69%
	TOTALE Missione 99 - Servizi per conto terzi		18,26%	0,00%	100,00%	18,43%	0,00%	18,44%	0,00%	16,89%	0,00%	99,69%