



# **COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI**

----- Provincia di Trento -----

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**  
**Di cui all'art. 18-bis D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 e Decreto Ministero dell'Interno**  
**di data 22.12.2015**

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2024	2025	2026
<b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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)	0,12	0,11	0,11
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,83	0,84	0,84
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'	0,45		
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'	0,31	0,32	0,32
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'	0,21		
<b>3 Spesa di personale</b>				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	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) / Stanziamenti	0,12	0,12	0,12

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
			2024	2025	2026
<b>3 Spesa di personale</b>					
		di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )			
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.	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' 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) / Stanzamenti 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)	0,01	0,01	0,01
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)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanzamenti 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	0,04	0,04
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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 (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	126,22	117,79	117,79

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2024	2025	2026
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>				
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)	0,72	0,73	0,74
<b>5 Interessi passivi</b>				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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'	1,00	1,00	1,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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'	0,00	0,00	0,00
<b>6 Investimenti</b>				
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	0,25	0,03	0,03
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza 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)	31,66	1,09	1,09

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2024	2025	2026
<b>6 Investimenti</b>				
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	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)	310,20	31,88	28,32
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)	341,86	32,97	29,40
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')	0,00	0,00	0,00
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')	0,00	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2024	2025	2026
<b>7 Debiti non finanziari</b>				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamiento 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')	1,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamiento 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)]	1,00		
<b>8 Debiti finanziari</b>				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
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 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al	0,00	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
			2024	2025	2026
8	Debiti finanziari				
		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 di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
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	0,64		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,03		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,07		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,26		
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			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2024	2025	2026
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
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)	0,00	
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
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	1,00	
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
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 di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,09	0,09 0,09
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)	0,09	0,09 0,09





COMUNITÀ  
DELLA VALLE DEI LAGHI

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2024	2025	2026	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza		Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)		
<b>2 TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>								
<b>20101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	0,37	0,45	0,45	0,56	1,00	0,59	
<b>20102</b>	<b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>20103</b>	<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>20104</b>	<b>Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>0,37</b>	<b>0,45</b>	<b>0,45</b>	<b>0,56</b>	<b>1,00</b>	<b>0,59</b>	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITÀ DELLA VALLE DEI LAGHI

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2024  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2024  Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
<b>3</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>							
<b>30100</b>	<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	0,28	0,34	0,34	0,32	1,00	0,91	
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,01	
<b>30400</b>	<b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	0,03	0,04	0,04	0,02	1,00	0,60	
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>0,31</b>	<b>0,38</b>	<b>0,38</b>	<b>0,34</b>	<b>1,00</b>	<b>0,89</b>	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

COMUNITÀ DELLA VALLE DEI LAGHI

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2024  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2024  Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
<b>4</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>							
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	0,20	0,02	0,02	0,03	1,00	0,19	
<b>40300</b>	<b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>40400</b>	<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,92	
<b>40500</b>	<b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,96	
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>0,20</b>	<b>0,03</b>	<b>0,02</b>	<b>0,04</b>	<b>1,00</b>	<b>0,39</b>	



COMUNITÀ  
DELLA VALLE DEI LAGHI

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2024  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2024  Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,00	1,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,00	1,00	0,00	



COMUNITÀ  
DELLA VALLE DEI LAGHI

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 5

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

27/11/2023

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2024  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2024  Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,06	0,07	0,07	0,05	1,00	1,00	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,00	1,00	0,92	
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,06	0,08	0,08	0,06	1,00	0,99	
	Totale entrate	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,71	

**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    **2024**    **2025**    **2026**

Allegato n. 1-c

Pagina 1

27/11/2023

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		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	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)
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali		0,00	1,00	0,00		0,00	0,01	0,00	0,99	
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale		0,01	1,00	0,02		0,02	0,02	0,01	0,50	
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		0,01	1,00	0,02		0,02	0,02	0,01	0,73	
01.05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,78	
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi		0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,96	
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane		0,00	1,00	0,00		0,00	0,01	0,01	0,96	
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali		0,01	1,00	0,01		0,01	0,01	0,00	0,77	
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione		0,04	1,00	0,05		0,05	0,06	0,05	0,70	
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio										
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria		0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,51	
04.06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione		0,44	1,00	0,56		0,56	0,54	0,02	0,79	
04.07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio		0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,71	
04.08	PROGRAMMA 8 - Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio		0,44	1,00	0,56		0,56	0,55	0,02	0,78	
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali										
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale		0,01	1,00	0,01		0,01	0,04	0,45	0,60	
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		0,01	1,00	0,01		0,01	0,04	0,45	0,60	
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero		0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,33	

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 2024 2025 2026

Allegato n. 1-c

Pagina 2

27/11/2023

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		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	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)
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,61	
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,61	
07.00	MISSIONE 07 - Turismo										
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,02	1,00	0,00		0,00		0,02	0,14	0,87	
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,02	1,00	0,00		0,00		0,02	0,14	0,87	
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,57	
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,03	1,00	0,04		0,04		0,04	0,02	0,82	
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,03	1,00	0,04		0,04		0,04	0,02	0,81	
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,18	1,00	0,00		0,00		0,02	0,12	0,69	
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,18	1,00	0,00		0,00		0,02	0,12	0,69	

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 2024 2025 2026

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		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	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)
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,01		1,00	0,02		0,02		0,01	0,00	0,70
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,04		1,00	0,06		0,06		0,06	0,00	0,86
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,02		1,00	0,03		0,03		0,03	0,00	0,83
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01		1,00	0,01		0,01		0,03	0,05	0,66
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,01		1,00	0,01		0,01		0,02	0,11	0,84
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,04		1,00	0,05		0,05		0,06	0,04	0,94
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,15		1,00	0,18		0,18		0,21	0,21	0,83
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,01		0,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,01		0,23	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,06		1,00	0,07		0,07		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,06		1,00	0,07		0,07		0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,06		1,00	0,08		0,08		0,06	0,00	0,86
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,06		1,00	0,08		0,08		0,06	0,00	0,86