# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

ALL. 17

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| **1** | **Rigidità strutturale di bilancio** | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | **36,92** |
| **2** | **Entrate correnti** | | |
| 2.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | **70,73** |
| 2.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | **70,62** |
| 2.3 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | **68,33** |
| 2.4 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | **68,23** |
| 2.5 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | **11,71** |
| 2.6 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | **10,7** |
| 2.7 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | **11,16** |
| 2.8 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | **10,2** |
| **3** | **Anticipazioni dell'Istituto tesoriere** | | |
| 3.1 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | **0** |
| 3.2 | Anticipazioni chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | **0** |
| **4** | **Spese di personale** | | |
| 4.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | **85,48** |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| 4.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | Impegni (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) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | **12,28** |
| 4.3 | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale<br><br>*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)* | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") /<br>Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | **0,19** |
| 4.4 | Spesa di personale procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | **907,82** |
| **5** | **Esternalizzazione dei servizi** | | |
| 5.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Impegni (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") / totale spese impegnate al Titolo I | **0** |
| **6** | **Interessi passivi** | | |
| 6.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | **6,86** |
| 6.2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | **0** |
| 6.3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | **34,76** |
| **7** | **Investimenti** | | |
| 7.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II | **42,53** |
| 7.2 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | **1824,88** |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| 7.3 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | **0** |
| 7.4 | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | **1824,88** |
| 7.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | **0** |
| 7.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9) | **0** |
| 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | **0** |
| **8** | **Analisi dei residui** | | |
| 8.1 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | **11,66** |
| 8.2 | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre | **27,01** |
| 8.3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | **0** |
| 8.4 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | **8,23** |
| 8.5 | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | **19,02** |
| 8.6 | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | **0** |
| **9** | **Smaltimento debiti non finanziari** | | |
| 9.1 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>Impegni di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | **85,69** |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| 9.2 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | **39,23** |
| 9.3 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza<br>[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)] /<br>Impegni di competenza<br>[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)] | **0** |
| 9.4 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | Pagamenti in c/residui<br>[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)] /<br>stock residui al 1° gennaio<br>[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)] | **0** |
| 9.5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)* | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | **0** |
| **10** | **Debiti finanziari** | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | **0** |
| 10.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2) | **0** |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| 10.3 | Sostenibilità debiti finanziari | [Impegni (Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3 | **4,47** |
| 10.4 | 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) | **0** |
| **11** | **Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)** | | |
| 11.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5) | **0** |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | **0** |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | **0** |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | **0** |
| **12** | **Disavanzo di amministrazione** | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | **0** |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | **0** |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | **0** |
| 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | **0** |
| **13** | **Debiti fuori bilancio** | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | **0** |
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | **0** |
| 13.3 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | **0** |
| **14** | **Fondo pluriennale vincolato** | | |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

## Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (percentuale) |
|---|---|---|---|
| 14.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente **e** capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | **0** |
| **15** | **Partite di giro e conto terzi** | | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(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) | **7,87** |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa<br><br>*(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)* | **10,75** |

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

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

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

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

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

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

(9) 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 entrate e l'effettiva capacità di riscossione

### Rendiconto esercizio 2025

| Titolo Tipologia | Denominazione | **Composizione delle entrate** (valori percentuali) | | | **Percentuale di riscossione** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| ***TITOLO 1:*** | **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **10000** | ***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***TITOLO 2:*** | **Trasferimenti correnti** | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | **0,75** | **0,73** | **1,97** | **100** | **100** | **78,08** | **100** | **0** |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **20000** | ***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti*** | **0,75** | **0,73** | **1,97** | **100** | **100** | **78,08** | **100** | **0** |
| ***TITOLO 3:*** | **Entrate extratributarie** | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | **23,47** | **22,82** | **50,77** | **66,16** | **94,46** | **10,5** | **53,61** | **2,63** |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | **1** | **0,97** | **0,27** | **61,47** | **100** | **0,9** | **90,32** | **0,29** |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | **5,89** | **5,77** | **4,92** | **100** | **100** | **38,77** | **93,66** | **1,5** |
| **30000** | ***Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie*** | **30,36** | **29,57** | **55,97** | **67,36** | **95,35** | **10,41** | **57,31** | **2,32** |
| ***TITOLO 4:*** | **Entrate in conto capitale** | | | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

# Piano degli indicatori di bilancio

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

### Rendiconto esercizio 2025

| Titolo Tipologia | Denominazione | **Composizione delle entrate** (valori percentuali) | | | **Percentuale di riscossione** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | **43,63** | **42,43** | **25,69** | **100** | **100** | **91,04** | **91,49** | **88,83** |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | **0** | **0,57** | **0** | **0** | **100** | **0** | **0** | **0** |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | **1,79** | **1,74** | **2,74** | **100** | **100** | **64,78** | **81,95** | **14,29** |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | **13,61** | **15,39** | **9,07** | **100** | **100** | **37,32** | **92,01** | **5,07** |
| **40000** | ***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale*** | **59,03** | **60,12** | **37,5** | **100** | **100** | **67,12** | **90,91** | **25,52** |
| ***TITOLO 5:*** | **Entrate da riduzione di attività finanziarie** | | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **50000** | ***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***TITOLO 6:*** | **Accensione prestiti** | | | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **60000** | ***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***TITOLO 7:*** | **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **70000** | ***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***TITOLO 9:*** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | **9,86** | **9,58** | **4,56** | **100** | **100** | **96,6** | **99,18** | **0** |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2025**

| Titolo Tipologia | Denominazione | **Composizione delle entrate** (valori percentuali) | | | **Percentuale di riscossione** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **90000** | ***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro*** | **9,86** | **9,58** | **4,56** | **100** | **100** | **96,6** | **99,18** | **0** |
| ***TOTALE ENTRATE*** | | **100** | **100** | **100** | **78,91** | **96,95** | **19,17** | **72,66** | **3,75** |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 0,09 | 0 | 0,1 | 0 | 0,34 | 0 | 0,05 |
| | 02 | Segreteria generale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 3,46 | 0 | 3,64 | 0 | 11,24 | 0 | 2,01 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 010 | Risorse umane | 4,54 | 0 | 4,78 | 100 | 22,61 | 100 | 0,96 |
| | 011 | Altri servizi generali | 1 | 0 | 1,09 | 0 | 3,41 | 0 | 0,59 |
| | *TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione* | | 9,09 | 0 | 9,61 | 100 | 37,6 | 100 | 3,6 |
| Missione 02 Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE Missione 02 Giustizia* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 03 | 01 | Polizia locale e amministrativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Istruzione universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Istruzione tecnica superiore | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Diritto allo studio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 05Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Giovani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 07 Turismo | 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 07 Turismo* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 31,23 | 0 | 34,41 | 0 | 52,65 | 0 | 30,49 |
| | *Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa* | | 31,23 | 0 | 34,41 | 0 | 52,65 | 0 | 30,49 |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 | Difesa del suolo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Rifiuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 01 | Trasporto ferroviario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Trasporto pubblico locale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Altre modalità di trasporto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 11 Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 11 Soccorso civile* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Interventi per la disabilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| famiglia | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Cooperazione e associazionismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 13 Tutela della salute | 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 13 Tutela della salute* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| **Missione 14 Sviluppo economico e competitività** | **02** | **Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **03** | **Ricerca e innovazione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **04** | **Reti e altri servizi di pubblica utilità** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale** | **01** | **Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **02** | **Formazione professionale** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **03** | **Sostegno all'occupazione** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca** | **01** | **Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **02** | **Caccia e pesca** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 |
| **Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | **01** | **Fonti energetiche** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| **Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali** | **01** | **Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Missione 19 Relazioni internazionali** | **01** | **Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 19 Relazioni internazionali*** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Missione 20 Fondi e accantonamenti** | **01** | **Fondo di riserva** | **2,39** | **0** | **2,39** | **0** | **0** | **0** | **2,9** |
| | **02** | **Fondo crediti di dubbia esigibilità** | **4,37** | **0** | **4,59** | **0** | **0** | **0** | **5,58** |
| | **03** | **Altri fondi** | **47,13** | **0** | **42,89** | **0** | **0** | **0** | **52,1** |
| | ***Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti*** | | **53,88** | **0** | **49,88** | **0** | **0** | **0** | **60,58** |
| **Missione 50 Debito pubblico** | **01** | **Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | **0,82** | **0** | **0,87** | **0** | **4,54** | **0** | **0,08** |
| | **02** | **Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | ***Totale Missione 50 Debito pubblico*** | | **0,82** | **0** | **0,87** | **0** | **4,54** | **0** | **0,08** |
| **Missione 60 Anticipazioni** | **01** | **Restituzione anticipazioni di tesoreria** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Istituto Autonomo per le case popolari della Provincia**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Anticipazioni finanziarie | *Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie* | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | **4,98** | **0** | **5,24** | **0** | **5,21** | **0** | **5,25** |
| | 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Totale Missione 99 Servizi per conto terzi* | | 4,98 | 0 | 5,24 | 0 | 5,21 | 0 | 5,25 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | *69,07* | *100* | 95,73 | 95,73 | 0 |
| | 02 | Segreteria generale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 94,47 | 100 | 26,18 | 65,48 | 13,09 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 010 | Risorse umane | 100 | 102,62 | 94,11 | 95,59 | 22,96 |
| | 011 | Altri servizi generali | 95,48 | 100 | 48,5 | 50,62 | 45,97 |
| | *TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione* | | 96,27 | 100,77 | 48,93 | 82,26 | 15,73 |
| *Missione 02 Giustizia* | 01 | Uffici giudiziari | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE Missione 02 Giustizia* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Istruzione universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Istruzione tecnica superiore | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Diritto allo studio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 05Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Giovani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 07 Turismo | 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 07 Turismo* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 56,88 | 100 | 66,3 | 87,6 | 31,91 |
| | *Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa* | | *56,88* | *100* | 66,3 | 87,6 | 31,91 |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 | Difesa del suolo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Rifiuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| | 01 | Trasporto ferroviario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 02 | Trasporto pubblico locale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Altre modalità di trasporto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 10 Trasporti e* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 11 Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 11 Soccorso civile* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Interventi per la disabilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Cooperazione e associazionismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 13 Tutela | 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| della salute | 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 13 Tutela della salute* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività | 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Ricerca e innovazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Formazione professionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Sostegno all'occupazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Caccia e pesca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca* | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 01 | Fonti energetiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 18 Relazioni con le | 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Istituto Autonomo per le case popolari della Provinci

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| altre autonomie territoriali e locali | *Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 19 Relazioni internazionali | 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 19 Relazioni internazionali* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 109,73 | 132,41 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,35 | 0,35 | 0 | 0 | 0 |
| | 03 | Altri fondi | 99,98 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti* | | *92,34* | *92,38* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 50 Debito pubblico | 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 98,68 | 100 | 5,84 | 37 | 3,91 |
| | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 50 Debito pubblico* | | *98,68* | *100* | 5,82 | 37 | 3,9 |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie* | | *0* | *0* | 0 | 0 | 0 |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 100 | 100 | 65,99 | 84,43 | 0 |
| | 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | *Totale Missione 99 Servizi per conto terzi* | | 100 | 100 | 65,99 | 84,43 | 0 |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | 1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | **[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio<br>+ Impegni<br>(Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"<br>+ pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"<br>– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>+ FPV personale in uscita 1.1<br>+ 1.7 "Interessi passivi"<br>+ Titolo 4 Rimborso prestiti)]<br>/<br>(Accertamenti primi tre titoli Entrate +<br>Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)** | Impegni / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti | Escluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti |
| 2 Entrate correnti | 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | **Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate** | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | **Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate** | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| | 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | **Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>– "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate** | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | **Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>– "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate** | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| | 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | **Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate** | Incassi / stanziamenti di cassa | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | **Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate** | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| | 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | **Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>– "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate** | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | **Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>– "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate** | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | 3.1 Utilizzo medio | **Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio /<br>(365 x max previsto dalla norma)** | Incassi (%) | Rendiconto | S | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento | dati extracontabili |
| | 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | **Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma** | Incassi (%) | Rendiconto | S | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente). | |
| 4 Spesa di personale | 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | **(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"<br>+ FPV personale in uscita 1.1<br>– FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)<br>/<br>(Titolo I – FCDE corrente<br>+ FPV macroaggr. 1.1<br>– FPV di entrata concernente il mac 1.1)** | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente.<br>Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. | |
| | 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante | **(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"<br>+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato"<br>+ FPV in uscita Macr. 1.1<br>– FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)<br>/<br>(Macr. 1.1<br>+ pdc 1.02.01.01 "IRAP"<br>+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1<br>– FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)** | Impegno (%) | Rendiconto | S | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | |
| | 4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile | **(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze"<br>+ pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"<br>+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")<br>/<br>(Macr. 1.1<br>+ pdc 1.02.01.01.000 " IRAP"<br>+ FPV in uscita concernente il macr. 1.1<br>– FPV in entrata macr. 1.1)** | Impegno (%) | Rendiconto | S | 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) | |
| | 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | **Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"<br>/<br>popolazione residente** | Impegno / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | **(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico"<br>+ pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"<br>+ pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") /<br>totale spese Titolo I** | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività | |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 Interessi passivi | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | **Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")** | Impegno / Accertamento (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti | |
| | 6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | **pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"** | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | |
| | 6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | **pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"** | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | |
| 7 Investimenti | 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | **(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II** | Impegni e pagamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) | |
| | 7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | **Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente** | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente | |
| | 7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | **Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente** | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti | |
| | 7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | **Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)** | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente | |
| | 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | **Margine corrente di competenza / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")** | Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.<br><br>Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria). |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | **Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")** | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.<br><br>Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese |
| | 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | **Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")** | Accertamenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.<br><br>Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile |
| 8 Analisi dei residui | 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | **Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre** | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogno titoli di I livello di spesa | |
| | 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | **Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre** | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogno titoli di I livello di entrata | |
| | 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | **Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre** | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio | |
| | 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | **Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre** | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio | |
| | 8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | **Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre** | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre | |
| | 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | **Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre** | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre | |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | **Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")** | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio | |
| | 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | **Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")** | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione | |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio** | **Pagamenti di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]<br>/<br>Impegni di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]** | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica | |
| | **9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti** | **Pagamenti in c/residui<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]<br>/<br>stock residui al 1° gennaio<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]** | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione | |
| | **9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**<br><br>***(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)*** | **Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.** | Giorni | Rendiconto | S | Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione | |
| **10 Debiti finanziari** | **10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari** | **Impegni per estinzioni anticipate<br>/<br>Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)** | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | **10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari** | **(Totale impegni Titolo 4 della spesa<br>– Impegni estinzioni anticipate)<br>/<br>Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)** | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 10.3 Sostenibilità debiti finanziari | **Impegni**<br>**[(Totale 1.7 "Interessi passivi"**<br>**– "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000)**<br>**– "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)**<br>**+ Titolo 4 della spesa**<br>**– estinzioni anticipate)**<br>**– (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"**<br>**+Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)**<br>**+Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))]**<br>**/**<br>**Accertamenti**<br>**Titoli nn. 1, 2 e 3** | Impegni su accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente | |
| | 10.4 Indebitamento procapite | **Debito di finanziamento al 31/12 (2)**<br>**/**<br>**popolazione residente**<br>**(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)** | Debito / Popolazione residente (€) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | |
| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | **Quota libera di parte corrente dell'avanzo**<br>**/**<br>**Avanzo di amministrazione (5)** | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a) |
| | 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | **Quota libera in conto capitale dell'avanzo**<br>**/Avanzo di amministrazione (6)** | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | **Quota accantonata dell'avanzo**<br>**/**<br>**Avanzo di amministrazione (7)** | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a). |
| | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | **Quota vincolata dell'avanzo**<br>**/**<br>**Avanzo di amministrazione (8)** | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |

# Piano degli indicatori di bilancio

## Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 Disavanzo di amministrazione | 12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | **(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo eserczio precedente (3)** | | Rendiconto | S | Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| | 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | **(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo eserczio precedente (3)** | | Rendiconto | S | Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio | '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| | 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | **Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)** | | Rendiconto | S | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente | (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| | 12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | **Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)** | | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento defintivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata | |
| | 12.5 Quota disavanzo 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 rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto** | | Rendiconto | S | Valutazione della quota di disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | |
| 13 Debiti fuori bilancio | 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | **Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II** | Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale | |
| | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | **Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3** | debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio |
| | 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | **Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3** | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 Fondo pluriennale vincolato | 14.1 Utilizzo del FPV | **(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio<br>- Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)]<br>/<br>Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio** | Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%) | Rendiconto | S | Utilizzo del FPV | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".<br><br>La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| 15 Partite di giro e conto terzi | 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | **Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale accertamenti primi tre titoli di entrata** | accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti | |
| | 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | **Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale impegni primo titolo di spesa** | impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Chiarelli

GIUSEPPE CHIARELLI
29.06.2026 11:54:06
GMT+02:00