

Indicatori Sintetici - allegati ai bilanci di previsione														
Codice	Descrizione	Codice	Descrizione	DEFINIZIONE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	VALUTAZIONE
1	Rigidità strutturale di bilancio	1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	27,16	25,62	24,03	24,89	25,36	25,5	24,24	24,43	23,84	Valore che si è mantenuto costante nel tempo
2	Entrate correnti	2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	100,12	93,27	94,86	102,4	105,87	101,57	92,35	91,86	92,27	Valore in leggera diminuzione
2	Entrate correnti	2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	88,84	81,6	77,16	71,86	71,58	68,94	72,24	0	0	Valore in decremento
2	Entrate correnti	2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate"	82,99	76,45	73	77,42	77,94	71,71	65,34	64,99	65,29	Valore in leggera diminuzione
2	Entrate correnti	2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	64,29	59,7	54,36	50,92	47,68	45,09	46,75	0	0	Valore in leggera diminuzione
3	Spese di personale	3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato	24,82	24,29	23,35	23,46	24,26	25,11	23,92	24,15	23,87	Valore che si è mantenuto costante nel tempo
3	Spese di personale	3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	5,8	5,7	5,44	5,06	7,27	8,25	9,3	9,18	9,3	Il valore è in costante crescita
3	Spese di personale	3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il personale	1,3	0,97	1,09	1,04	0,87	0,81	1,79	1,01	1,02	Il valore è irrisorio
3	Spese di personale	3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	141,69	146,09	143,87	145,38	143,58	153,65	159,9	162,13	160,15	Il valore è in leggera crescita
4	Esternalizzazione dei servizi	4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spesa Titolo 1 al netto del FPV	32,01	30,73	31,17	31,58	31,98	30,8	30,29	30,51	30,73	Valore che si è mantenuto costante nel tempo
5	Interessi passivi	5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli "Entrate correnti"	1,08	0,86	0,7	0,6	0,48	0,37	0,29	0,23	0,18	non essendo stati più stipulati mutui la l'indicatore è in costante diminuzione
5	Interessi passivi	5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,31	0,71	0,83	1,01	1,28	1,65	1,95	2,42	3,16	il valore inserito in bilancio per l'eventuale attivazione dell'anticipazione di tesoreria è rimasto costante negli anni, pertanto riducendosi gli interessi passivi per mutui l'Indicatore di incidenza cresce
5	Interessi passivi	5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Non sussistono interessi di mora
6	Investimenti	6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	34,78	28,52	35,09	31,44	39	12,99	28,52	7,08	8,76	La previsione di bilancio di ciascun anno viene fatta sulla base delle presunte disponibilità di entrata in conto capitale a finanziamento della relativa spesa; dato oggetto spesso di variazioni nel corso dell'anno
6	Investimenti	6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	314,5	249,19	349,2	294,94	394,13	95,15	190,53	53,21	53,21	La previsione di bilancio di ciascun anno viene fatta sulla base delle presunte disponibilità di entrata in conto capitale a finanziamento della relativa spesa; dato oggetto spesso di variazioni nel corso dell'anno
6	Investimenti	6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Non sussiste la fattispecie
6	Investimenti	6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	314,5	249,19	349,2	294,94	394,13	95,15	278,29	53,21	67,01	La previsione di bilancio di ciascun anno viene fatta sulla base delle presunte disponibilità di entrata in conto capitale a finanziamento della relativa spesa; dato oggetto spesso di variazioni nel corso dell'anno
6	Investimenti	6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0,14	15	3,42	3,91	0	0	0	0	Stante le dimensioni dell'Ente le entrate di parte corrente che possono essere destinate agli investimenti risultano di modesta entità e non in tutti gli anni
6	Investimenti	6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Non sussiste la fattispecie

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione - bilanci di previsione

Titolo	Descrizione Titolo	Tipologia	Descrizione Tipologia	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	31,85	33,34	31,25	30,63	30,3	38	32,79	46,67	46,14
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	8,35	8,68	8,05	8,05	7,93	9,61	7,95	11,42	11,5
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Trasferimenti correnti	20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,12	6,35	6,13	6,46	6,44	4,97	5,72	8,51	7,85
2	Trasferimenti correnti	20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Trasferimenti correnti	20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Trasferimenti correnti	20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Trasferimenti correnti	20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Entrate extratributarie	30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,07	6,78	6,84	6,83	5,92	8,24	7,52	10,7	10,57
3	Entrate extratributarie	30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	0	0,08	0,08	0,02	0,02	0,03	0,04	0,04
3	Entrate extratributarie	30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Entrate extratributarie	30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0	0	1,13	0,08	0,08	0,09	0,15	0,15	0,15
3	Entrate extratributarie	30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,78	0,49	0,48	0,45	0,54	0,87	0,79	1,12	1,1
4	Entrate in conto capitale	40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Entrate in conto capitale	40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0	6,15	9,83	15,3	14,57	0,95	11,99	1,1	0
4	Entrate in conto capitale	40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,02	0,02	0	0	5,67	0,02	0,17	0	0
4	Entrate in conto capitale	40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,64	1,4	1,51	1,3	1,06	2,35	1,42	0	0
4	Entrate in conto capitale	40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	24,5	12,22	11,26	5,87	3,81	5,97	8,37	4,82	7,36
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Accensione prestiti	60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Accensione prestiti	60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Accensione prestiti	60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Accensione prestiti	60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,62	12,59	12,6	14,11	12,83	15,98	12,23	0	0
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,71	10,02	9,02	9,02	9,01	10,76	9,07	12,91	12,76
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,34	1,96	1,82	1,82	1,82	2,17	1,8	2,56	2,53

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi - bilancio di previsioni

Missione	Descrizione Missione	Programma	Descrizione Programma	Incidenza 2017	Incidenza 2018	Incidenza 2019	Incidenza 2020	Incidenza 2021	Incidenza 2022	Incidenza 2023	Incidenza 2024	Incidenza 2025
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	1,37	1,36	1,17	1,23	1,65	2,3	2,69	4,27	4,27
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2	Segreteria generale	1,95	2,24	1,97	2,11	1,96	2,63	2,28	3,22	3,18
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,74	1,79	1,68	1,72	1,59	2,08	1,72	2,41	2,38
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,6	0,83	0,68	0,73	0,68	0,89	0,82	1,21	1,19
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,46	3,48	2,76	2,75	1,55	1,66	1,68	1,69	2,1
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	3,46	3,57	3,17	3,17	2,98	3,91	4,02	4,49	4,44
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3,17	3,32	2,89	2,76	2,359	3,72	2,85	4,62	4,01
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	8	Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	2,85	3	2,65	2,73	2,69	3,81	3,36	4,66	4,6
2	Missione 02 Giustizia	1	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Missione 02 Giustizia	2	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	2,14	4,31	3,96	3,63	2,13	2,43	2,02	2,87	2,84
3	Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	2,43	0,43	0,44	0,5	0,45	0,69	7,37	0,96	0,95
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	2,36	7,7	1,87	5,48	3,35	3,59	3,86	3,47	3,45
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	4	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	5	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	6	Servizi ausiliari all'istruzione	6,25	5,98	5,8	6,01	5,61	6,88	6,01	8,58	8,48
4	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	7	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,67	0,67	0,73	0,71	0,67	0,94	0,84	1,15	1,14
6	Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,14	0,3	2,59	0,86	11,42	0,35	1,62	0,11	0,11
6	Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	2	Giovani	0,01	0,03	0,02	0,02	0,01	0,02	0	0,01	0,01
7	Missione 07 Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,04	0,6	0,62	0,71	0,54	0,21	0,32	0,12	0,11
8	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,74	1,17	0,96	0,99	0,91	1	0,99	0,96	0,95
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	10,09	10,4	10,72	11,08	9,6	12,25	10,86	15,7	15,65
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	0,34	0,33	0,37	0,37	0,26	0,32	0,25	0,37	0,37
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	2,31	11,1	10,49	0	2,03	0	0
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	3	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	4	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	24,63	15,03	21,2	7,1	8,02	7,48	11,75	11,37	12,42

