

**REFERTO
CONTROLLO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2023**

Il presente referto viene redatto in riferimento agli articoli 198 e 198 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 e ss.mm.ii., dal quale si evidenziano le conclusioni del controllo di gestione ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed inseriti nel piano esecutivo di gestione

Il predetto referto è indirizzato agli amministratori ed alla Corte dei Conti.

Il presente referto viene suddiviso in tre parti parti, ovvero:

- 1) Verifica dello stato di attuazione dei programmi inseriti nel D.U.P.S. riferito all'annualità 2023;
- 2) Verifica dei parametri gestionali degli enti locali di cui all'art.228 comma 5 e 7 del D.Lgs.n.267/2000;
- 3) Analisi dei costi sotto l'aspetto finanziario e sotto l'aspetto economico di un servizio comunale : la biblioteca civica.

Si precisa che, in seguito alla ristrutturazione degli uffici, sono stati istituiti i seguenti servizi:

- tecnico e tecnico manutentivo;
- polizia municipale;
- amministrativo e finanziario;
- alla persona;
- tributi

Questo Comune, per le sue modeste dimensioni, non dispone di un settore destinato esclusivamente al controllo di gestione, a causa della carenza di personale, e tanto meno non ha risorse finanziarie sufficienti per affidare questo servizio a ditte esterne specializzate. Pertanto il controllo di cui trattasi è stato effettuato dagli organi interni dell'Ente (Segretario Comunale, Servizio Amministrativo e Finanziario di concerto con il servizio alla Persona ed il Servizio Tecnico).

Parte 1°

VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI INSERITI NEL D.U.P.S. triennio 2023/2025 – esercizio 2023

Popolazione del Comune al Cens. 2001	ab. 3778
al Cens. 2011	ab. 3676
decremento unità	102
%	- 2,70%
al 01.01.2023	ab. 3047

Altitudine del territorio: minima 461 s.l.m.
massima 1910 s.l.m.
Il Comune è classificato totalmente montano
Afflusso turistico: minimo

ANALISI DELLE PRINCIPALI ATTIVITA' SVOLTE NELL'ESERCIZIO 2023

Servizi istituzionali e generali, di gestione

Per quanto concerne le forniture e gli aggiornamenti delle attrezzature informatiche (hardware e software), si è cercato di mantenere e/o migliorare le dotazioni dei diversi servizi comunali, come di seguito riportato;

Aggiornamento dei servizi e software a seguito delle concessioni dei contributi PNRR relativi alla PA DIGITALE, come sopra dettagliatamente esposto;

Acquisto di un pc per il servizio amministrativo;

Potenziamento del server;

Aggiornamento della virtualizzazione dei server con la ditta Portguardian;

Aggiornamento settimanale dell'antivirus centralizzato;

Aggiornamento contratti di telefonia per scuola, comune, biblioteca e ufficio turistico;

Aggiornamenti contratti di manutenzione ordinaria dei software in uso nei diversi uffici;

Interventi di manutenzione straordinaria su hardware e software;

E' stato acquisito nel patrimonio comunale, tra i beni patrimoniali indisponibili, un immobile confiscato alla mafia ed ora in corso di ristrutturazione.

I costi sostenuti per il servizio di cui trattasi sono i seguenti:

Personale di ruolo addetto : n. 8 unità

Personale fuori ruolo utilizzato : n. 1 unità

In questa missione sono inoltre compresi gli emolumenti pagati al Segretario Comunale, ai collaboratori di altri Enti (responsabili servizio alla persona e servizio tecnico, addetti ufficio commercio e servizio tributi), che non rientrano nel personale dipendente di ruolo.

Spesa: redditi da lavoro dipendente	€ 391.383,07
Imposte e tasse a c/ente	€ 30.723,51
Acquisto di beni e servizi	€ 369.672,96
Trasferimenti corrente	€ 34.919,64
Interessi passivi	€ 4.109,37
Altre spese per redditi da capitale	€ 0,00
Rimborsi/poste correttive delle entrate	€ 7.926,93
Altre spese correnti	€ 23.713,23

Totale	€ 862.448,71

Rapporto spesa funzione = popolazione : € 283,05 x abit.

Ordine pubblico e sicurezza

E' stata approvata, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 06.12.2016, la Convenzione per la gestione in forma associata delle funzioni di Polizia Locale e Polizia Amministrativa Locale tra l'Unione Montana Valli Orco e Soana ed i Comune di Ceresole Reale, Ingria, Frassinetto, Noasca, Pont Canavese e Valprato Soana (funzione contraddistinta dalla lettera i) del D.L. n. 95 del 06.07.2012, convertito in Legge n. 135 del

Le risorse umane da impiegare si riferiscono ai vigili urbani (n. 2), in precedenza integrate con il servizio di vigilanza convenzionato con alcuni Comuni della Comunità Montana Valli Orco e Soana fino al 31.03.2013. Successivamente è stata approvata la Convenzione per la gestione associata delle funzioni di Polizia Municipale e Polizia Amministrativa Locale tra il Comune di Pont Canavese – in qualità di capo convenzione - ed i seguenti altri Comuni delle Valli Orco e Soana: Frassinetto, Ingria, Ronco Canavese, Valprato Soana, Noasca e Ceresole Reale, scaduta il 29.06.2016.

La nuova convenzione approvata tra l'Unione Montana Valli Orco e Soana ed i comuni di Pont C.se, Ingria Frassinetto ha avuto decorrenza 01.07.2021. Successivamente si sono aggiunti i Comuni di Valprato Soana e Ronco Canavese.

I costi sostenuti per il servizio di polizia locale sono i seguenti:

Personale addetto : n. 1 unità;

Spesa : Redditi da lavoro dipendente	€ 46.862,75
Imposte e tasse a c/ente	€ 3.210,76
Acquisto di beni e servizi	€ 29.764,44
Trasferimenti correnti	€ 45.950,00

Totale	€ 125.787,95

Rapporto spesa funzione = popolazione : € 41,28 x abit.

Istruzione e attività culturali

Nell'ambito degli interventi ordinari/straordinari sugli edifici scolastici, sono state eseguite le seguenti opere previste a bilancio:

- interventi vari di manutenzione sui diversi edifici scolastici, compresa la palestra della scuola secondaria di 1° grado (servizi igienici, impianto elettrico, impianto di riscaldamento, ecc.);
- interventi di impiantistica (elettrico, idrico e gas) della cucina della scuola primaria, della scuola infanzia e della scuola secondaria di primo grado; acquisto attrezzature per il centro cottura presso la scuola primaria;

adeguamento sismico dell'edificio della scuola secondaria di primo grado "P.Martinetti"; finanziato con contributo da parte della Regione Piemonte (€ 550.000,00) e con applicazione dell'avanzo di amministrazione (€ 50.000,00); tale somma è stata in parte re-imputata entrata/spesa sul bilancio 2024 (€ 314.298,60) ed in parte portata a F.P.V. (€ 168.051,53).

I lavori non realizzati e/o comunque non finanziati sono stati riproposti sul bilancio per il triennio 2024/2026.

Per quanto riguarda la biblioteca civica, si è provveduto all'assistenza dei prodotti in ambito della sicurezza informatica. Si è provveduto inoltre all'acquisto di materiale bibliografico per adulti e ragazzi, riviste. Si è proceduto inoltre all'aggiornamento del programma di consultazione e di prenotazione, tramite web, dei libri presenti in biblioteca e l'assistenza del programma per la gestione dell'internet point.

Per quanto riguarda il centro estivo, per il 2023, l'Amministrazione Comunale ha aderito al progetto Estate Ragazzi organizzata nel vicino Comune di Locana. Il Comune di Pont C.se ha messo a disposizione per i ragazzi il servizio di trasporto A/R gratuito.

E' stata affidata alla Cooperativa Mafalda di Rivoli la costruzione e la successiva gestione trentennale di un micro-nido ubicato al piano terreno del salone polifunzionale in Via Soana n. 32. Il servizio di micro-nido ha avuto inizio ad ottobre 2009, con l'anno educativo 2009/2010. Il servizio, con l'anno educativo 2022/2023, ha registrato degli ottimi esiti, contando un numero di 13 bimbi iscritti (16 posti max possibile).

La Giunta Comunale, con proprio verbale n. 150 del 24.11.2020, ha rinnovato la convenzione, per il periodo 2021/2025, tra il Comune di Pont Canavese ed il Comitato

locale della Croce Rossa Italiana, per le attività di tipo socio-sanitario e di trasporto, al quale è stato riconosciuto un contributo annuale pari ad € 3.000,00.

E' continuato anche nel corso del 2023, il servizio di "punto prelievo", entrato in funzione nel mese di giugno 2021, presso l'edificio ex scuola elementare/ex poliambulatorio, a seguito dell'approvazione della bozza di accordo tra Comune e ASL TO4 avvenuta con deliberazione della Giunta Comunale n.56 del 25.05.2021.

Da un punto di vista finanziario analizziamo le spese correnti sostenute e le risorse acquisite per la funzione relativa all'istruzione pubblica:

Personale di ruolo addetto : N. 1 unità

Personale fuori ruolo utilizzato : N. 1 unità

Spesa: redditi di lavoro dipendente	€ 47.320,25
Imposte e tasse a c/ente	€ 2.969,52
Acquisto di beni e servizi	€ 300.047,98
Trasferimenti corrente	€ 5.000,00
Interessi passivi	€ 10.422,68

Totale	€ 365.760,43
--------	--------------

Entrate: proprie	€ 74.730,02
dallo Stato	€ 14.679,07
dalla Regione	€ ==
altre (comuni)	€ ==

Totale	€ 89.409,27
--------	-------------

Rapporto spesa funzione = popolazione : € 120,04 x abit.

Rapporto entrate = popolazione : € 29,34 x abit.

Centri sportivi e aree verdi

Gli impianti sportivi riguardano gli impianti sportivi di Via Roma 46 e la palestra. La palestra è attualmente gestita in economia.

Gli impianti sportivi "Bruno Costa Laia", siti in via Roma, comprendono le strutture di seguito elencate:

- campo di calcio A11,
- campo di calcetto A5,
- campo di calcio A7,
- campo pluri-funzionale di tennis,
- blocco spogliatoi, infermeria, deposito attrezzi, magazzini e locali accessori.

La gestione degli impianti sportivi di Via Roma è stata affidata, con deliberazione della Giunta Comunale n. 7 del 19.01.2016, alla Società Sportiva A.S.D. Atletico Pont F.C. di Pont Canavese, per il periodo 1° febbraio 2016/31 dicembre 2020. A tale Associazione il Comune riconosce per ogni singola stagione un contributo forfetario di € 1.000,00, che potrà

essere rivisto dalla Giunta Comunale sulla base di comprovate e dimostrabili variazioni legate alla gestione dell'impianto sportivo. Con la deliberazione della Giunta Comunale n.69 del 15.06.2021 è stata approvata una proroga tecnica fino al 30 giugno 2022 per la gestione degli impianti sportivi suddetti. Gli Impianti sportivi di cui trattasi sono ancora gestiti dall'Associazione A.S.D. Atletico Pont F.C., ma è in corso l'iter per il rinnovo dell'affidamento/gestione dei medesimi.

Per quanto concerne gli interventi di arredo urbano, si è provveduto alla manutenzione delle aree verdi (sistemazione ed abbellimento del Viale "Lea", parco dell'asilo, piazza Craveri), fornitura vasi e sistemazione dei fiori in Via Destefanis e P.zza Craveri, sistemazione dei gerani zonal.

Strade e I.P.

Sono in corso di realizzazione o terminati i seguenti interventi:

- manutenzione straordinaria di strade comunali diverse con fondi propri (quali la sistemazione del fondo stradale, posa o riparazione di griglie e tombini per la raccolta acque piovane, cunette);
- asfaltature di strade comunali diverse, con fondi comunali e statali;
- intervento di sistemazione/consolidamento (2°lotto) del ponticello in borgata Truch Bertot per € 130.000,00, con fondi statali; l'entrata con la correlata spesa è stata re-imputata sul bilancio per l'esercizio 2023. E' stato approvato il C.R.E.
- è stato concesso il contributo statale pari ad € 158.696,03 per i lavori di rifacimento della barriera stradale lungo la Via Don Patrito, di cui € 19.184,96 (progettazione) sono stati re-imputati (entrata e spesa) sul bilancio esercizio 2024, mentre la differenza pari ad € 139.511,77 sarà inserita nella prossima variazione di bilancio per l'anno 2024.

La realizzazione della nuova strada di accesso alla borgata Panier è stata riproposta sul bilancio per il triennio 2024/2026 (esercizio 2026), in quanto per l'esercizio 2023 non è stato concesso il contributo per l'intervento di cui trattasi.

Come per la scorsa annualità sono stati attuati i cantieri lavoro per gli over 45 e gli over 58 in collaborazione con l'Unione Montana Valli Orco e Soana.

Sotto l'aspetto finanziario sono state sostenute le seguenti spese correnti:

Personale di ruolo : n. 1 unità

Personale non di ruolo : n. = unità

Spesa: Redditi di lavoro dipendente	€	41.847,84
Imposte e tasse a c/ente	€	2.965,51
Acquisto di beni e servizi	€	186.429,87
Trasferimenti corrente	€	10.248,44
Interessi passivi	€	9.383,96
Altre spese per redditi da capitale	€	0,00

Rimborsi/poste correttive delle entrate	€	0,00
Altre spese correnti	€	0,00

Totale	€	250.875,62

Entrate proprie: € 922,38 (tit.III/cat.0200 cap.1390 sanzioni codice strada - arretrati).

Con decorrenza 01.07.2021 gli incassi relativi alle sanzioni al codice della strada sono stati effettuati direttamente dall'Unione Montana Valli Orco e Soana, a seguito di convenzione per il servizio associato di polizia locale.

Rapporto spesa servizio = popolazione: € 82,33 x abit.

Servizio raccolta/trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani

Presa d'atto del piano finanziario con deliberazione consiliare n.14 del 27.05.2022.

Le tariffe TARI sono approvate con deliberazione del Commissario Straordinario, assunti i poteri del Consiglio Comune, n.12 del 05.05.2023, in riferimento al PEF per l'anno 2023

Costi consortili:

Servizio raccolta/trasporto/smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 433.935,70
--	--------------

Costi comunali:

(personale, serv. riscossione, accantonamento per rischi, costi amministrativi, spazzamento, ecc.)	€ 102.075,30
---	--------------

€ 536.031,00	

Entrate:

Tributo comunale sui servizi (TARI)

Determinazione del Servizio Tributi

n.214 del 12.06.2023 approvazione ruolo
per l'anno 2023

(al netto del tributo prov.le-TEFA)	€ 536.037,02
-------------------------------------	--------------

(Tit.I/cat.0151/cap.284).

La differenza tra entrata e spesa è dovuta alla movimentazione delle utenze intervenuta tra la deliberazione dell'approvazione delle tariffe TARI e la definitiva approvazione del ruolo tari per l'anno 2023.

Percentuale di copertura del servizio: 100,00%

Turismo e manifestazioni

Si sono svolte alcune manifestazioni organizzate dalla Consulta Comunale o da altre Associazioni a cui è stato concesso il patrocinio comunale: tappa del

concorso nazionale Miss Italia (giugno 2023), raduno dei camperisti (luglio 2023), Concert d'la rua (luglio 2023), Fiera di San Matteo (settembre 2023), cronoscalata automobilistica Pont- Frassinetto (settembre 2023) e Fiera di San Luca (ottobre 2023)

Sono stati organizzati eventi in occasione del Natale Pontese con relativi abbellimenti del Paese.

E' stata affidata alla Consulta Comunale anche la gestione del Polo Museale di Pont.

La gestione dell'ufficio turistico è affidata all'Associazione Tellanda.

Cimitero

Sono stati eseguiti alcuni interventi che rivestono carattere straordinario per il mantenimento in buono stato della struttura cimiteriale.

E' stato confermato per tutto l'anno 2023 il servizio navetta per il cimitero comunale: con tale progetto è stato previsto il servizio di trasporto il venerdì mattina dalle ore 9,30 alle ore 10,30, con il seguente percorso: piazza Craveri, piazza Sant'Anna, Cimitero e ritorno.

Segue l'illustrazione dei costi correnti sostenuti sotto l'aspetto finanziario:

Personale di ruolo addetto : n. = unità

Spesa: redditi da lavoro dipendente	€	0,00
Imposte e tasse a c/ente	€	0,00
Acquisto di beni e servizi	€	33.965,43
Trasferimenti corrente	€	0,00
Interessi passivi	€	3.536,07
Rimborsi e poste corr. entrata	€	2.285,95

Totale	€	39.787,45

Proventi diritti cimiteriali € 14.570,00 (Tit.III/tip.100/cat.0200/cap.1500)

Proventi illuminazione votiva € 110,76 (Tit.III/tip.100/cat.0200/cap.1510)

Rapporto spesa servizio = popolazione: € 13,06 x abit.

Rapporto entrate = popolazione : € 4,82 x abit

Territorio e ambiente

E' stato previsto un contributo di € 2.500,00 al Corpo Volontari A.I.B. per le attività inserite nel piano di intervento per l'anno 2023, in conformità a quanto previsto dalla Convenzione tra il Comune di Pont Canavese e l'Associazione "Corpo Volontari Antincendi Boschivi del Piemonte" squadra di Pont C.se, il cui schema è stato approvato con la deliberazione della Giunta Comunale n. 109 del 21.10.2021.

E' terminato l'intervento per la messa in sicurezza del versante nord est della Torre Ferranda a protezione dell'abitato.

Sono terminati i lavori di sistemazione strada in Via Moletti/regimazione acque (progetto ATO).

La realizzazione dell'adeguamento idraulico e sistemazione del tratto terminale rio Ladret non ha avuto luogo, in quanto non è stato concesso il contributo per l'opera di cui trattasi, ma sono state finanziate solo le spese di progettazione per complessivi € 48.869,87 (derivanti dal 2020), di cui € 20.762,03 iscritti sul fondo vincolato pluriennale con esigibilità 2024.

Sono stati concessi, nel corso del 2022, dalla Regione Piemonte i seguenti ulteriori contributi:

€ 60.000,00 per il ripristino spondale sponda sinistra del Torrente Orco in corrispondenza viadotto S.P. 460; l'entrata e la spesa correlata sono state re-imputate sul bilancio 2023; l'intervento è terminato;

€ 120.000,00 per sistemazione immissione nel Torrente Orco dello scolmatore presso la Goia del Gur; la somma di € 23.246,67 è stata re-imputata (entrata e spesa correlata) sul bilancio 2024.

PARTE 2°

Verifica dei parametri gestionali degli enti locali di cui all'art.228 comma 5 e 7 del D.Lgs.n.267/2000

A completamento si unisce la certificazione dei parametri di riscontro di deficitarietà strutturale del Comune: non ci sono parametri deficitari.

Si conferma il raggiungimento dell'obiettivo del contenimento della spesa relativa all'utilizzo di attrezzature anche informatiche, gestione autovetture di servizio, della telefonia mobile e dei beni immobili ad uso abitativo, di cui alla deliberazione del Commissario Straordinario, assunti i poteri del Consiglio Comunale, n.6 del 06.04.2023 di approvazione del D.U.P.S. per il triennio 2023/2025, la quale comprende anche l'approvazione del piano triennale 2023/2025 per la razionalizzazione delle spese di funzionamento delle proprie strutture ed ottemperare, quindi, alle prescrizioni normative sopra enunciate.

Gli assegnatari del P.E.G. hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi, mantenendo e/o riducendo la spesa corrente riferita al piano approvato con deliberazione del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 2 della legge finanziaria 2008 dal comma 594 al comma 597 e come si desume dalla relazione consuntiva per l'anno 2023, approvata dal Commissario Straordinario, assunti i poteri della Giunta Comunale, con verbale n. 47 del 17.05.2024.

PAREGGIO DI BILANCIO

In riferimento all'articolo 31, comma 1, della Legge 12 novembre 2011 n. 183, a decorrere dal 2013, sono soggetti al patto di stabilità interno, ora pareggio di bilancio, anche i Comuni con popolazione compresa tra 1.001 e 5.000 abitanti. Pertanto questo Ente rientra nei parametri legislativi citati e si dà atto del rispetto dell'obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2018.

A decorrere dall'anno 2019, con la legge di stabilità n. 145 del 2018 (articolo 1, commi 819, 820 e 824), nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, è stato previsto che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021 (in attuazione dell'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza Stato-regioni il 15 ottobre 2018), utilizzino il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Tali enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, **concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.**

Il Comune di Pont presenta un saldo di competenza non negativo (vedasi allegato a).

Si allega altresì il piano degli indicatori di bilancio approvati con il rendiconto esercizio 2023 (deliberazione del Commissario Straordinario, assunti i poteri del Consiglio Comunale, n. 6 del 26.04.2024):

Indicatori sintetici;

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;

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

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi.
(allegato b)

DEBITI FUORI BILANCIO

Sono stati eseguiti lavori di somma urgenza a seguito dell'evento verificatosi in data 06.12.2023, consistente nel distacco di una porzione della parete rocciosa del versante montano del complesso monumentale della torre Tellaria, in corrispondenza della via Roggie, nei pressi della Cappella della Madonna della Neve – all'altezza della SP 460 km 0.00.

Si espone un breve riassunto dell'accaduto.

A seguito di tale evento sono state emesse le ordinanze qui riportate:

- in data 06.12.2022, l'ordinanza sindacale n. 277/2022 di divieto di transito veicolare e pedonale nel tratto di strada via Roggie n. 8 (SP 460 km 0,00) a far data dal 06.12.2022 fino a cessata emergenza;
- in data 06.12.2022, l'ordinanza sindacale n. 278/2022 di inagibilità della chiesa "Madonna della Neve" in via Roggie;
- in data 06.12.2022, l'ordinanza sindacale n. 279/2022 di individuazione e incarico allo studio associato Geologica di Cintano per la valutazione della stabilità del versante con individuazione degli interventi di messa in sicurezza della parete rocciosa e alla ditta Terra Bosc di Locana per gli interventi di sgombero delle macerie e messa in sicurezza della parete rocciosa;
- in data 16.12.2022, l'ordinanza sindacale n.281/2022, a seguito di rinuncia della ditta Terra Bosc, di individuazione dell'impresa Alpi Vert s.n.c. di Locana per le operazioni di sgombero e messa in sicurezza.

Lo studio associato Geologica di Cintano ha presentato apposita relazione tecnica a firma del geologo dott. Daniele Chiuminatto, acquisita al prot. n. 339 del 18.01.2023, in cui viene descritto l'evento accaduto in data 06.12.2022, la sintesi degli interventi realizzati e viene stimato l'importo per la messa in sicurezza della zona in tre fasi distinte come di seguito dettagliato:

ZONA 1 - SOMMA URGENZA

QUADRO ECONOMICO ZONA 1 - SOMMA URGENZA	
IMPORTO LAVORI SOMMA URGENZA GIA' REALIZZATI (FASE A)	7.271,78
IMPORTO LAVORI SOMMA URGENZA DA REALIZZARE (FASE B)	57.141,03
IMPORTO LAVORI TOTALE (FASE A+B)	64.412,81
<i>DI CUI ONERI PER LA SICUREZZA NON SOGGETTI A RIBASSO</i>	<i>496,22</i>
I.V.A.SUL TOTALE LAVORI (22%)	14.170,82
TOTALE 1	78.583,63
SPESE TECNICHE (12% TOTALE)	7.729,54
CASSA PREVIDENZA (4%)	309,18
I.V.A.SUL TOTALE SPESE TECNICHE (22%)	1.768,52
TOTALE 2	9.807,24
ARROTONDAMENTI	9,13
TOTALE COMPLESSIVO (1+2)	88.400,00

ZONA 1 - ULTERIORI INTERVENTI RITENUTI NECESSARI

QUADRO ECONOMICO ZONA 1 – ULTERIORI INTERVENTI NECESSARI	
IMPORTO LAVORI (FASE C)	50.372,42
I.V.A.SUL TOTALE LAVORI (22%)	11.081,93
TOTALE 1	61.454,35
SPESE TECNICHE (12% TOTALE)	6.044,69
CASSA PREVIDENZA (4%)	241,79
I.V.A.SUL TOTALE SPESE TECNICHE (22%)	1.383,03
TOTALE 2	7.669,50
ARROTONDAMENTI	26,14
TOTALE COMPLESSIVO (1+2)	69.150,00

ZONA 2

QUADRO ECONOMICO ZONA 2	
IMPORTO LAVORI	28.535,21
<i>DI CUI ONERI PER LA SICUREZZA NON SOGGETTI A RIBASSO</i>	<i>950,49</i>
I.V.A.SUL TOTALE LAVORI (22%)	6.277,75
TOTALE 1	34.812,96
SPESE TECNICHE (12% TOTALE)	3.424,23
CASSA PREVIDENZA (4%)	136,97
I.V.A.SUL TOTALE SPESE TECNICHE (22%)	783,46
ARROTONDAMENTI	42,39
TOTALE 2	4.387,05
TOTALE COMPLESSIVO	39.200,00

IMPORTO LAVORI COMPLESSIVO SOMMA URGENZA (FASE A+B)	€ 64.412,81
IMPORTO ULTERIORI LAVORI ZONA 1 – FASE C	€ 50.372,42
IMPORTO LAVORI ZONA 2 – FASE d	€ <u>28.535,21</u>
TOTALE LAVORI	€ 143.320,44

SOMMA DEI TOTALI COMPLESSIVI DEI QUADRI ECONOMICI DELLE SINGOLE FASI:

€ 196.750,00

*Alla luce di quanto sopra esposto si evince che, **per la messa in sicurezza dell'area**, è necessaria la realizzazione delle **fasi A e B della Zona 1**, per un importo di quadro economico di **€ 88.400,00**;*

Pertanto con deliberazione commissariale della Giunta n.2 in data 17.03.2023 è stato preso atto della suddetta relazione tecnica del geologo Daniele Chiuminatto per il ripristino e la messa in sicurezza del versante montano del complesso monumentale della Torre Tellaria, in corrispondenza della via Roggie.

Con lo stesso verbale n.2/2023, è stato inoltre deliberato:

- **per i lavori di somma urgenza, pari ad € 88.400,00, la Giunta propone il riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi degli art.163, comma 4 del D.Lgs. n.50/2016, art.191, comma 3 e art.194, comma 1, lettera e) del D.Lgs. n.267/2000;**
- per i lavori programmabili, pari alle restanti somme, la Giunta delibera di prevedere lo stanziamento nel bilancio di previsione 2023/2025.

L'importo complessivo dell'intervento di cui trattasi ammontante ad € 196.750,00 è stato inserito nel Programma Triennale LL.PP. di cui all'art.21 del D.Lgs.n.50/2016 e ss.mm.ii., approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 20.01.2023 e recepito nel documento unico di programmazione semplificato (D.U.P.S.) approvato dall'organo esecutivo con provvedimento n.25 del 17.02.2023.

A fronte di tutto ciò, **si è proceduto a destinare parte dell'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione esercizio 2022, nel fondo passività potenziali (c.d. fondo rischi), quale accantonamento a copertura della spesa di € 88.400,00 sostenuta per i lavori di somma urgenza di cui trattasi.**

Si sottolinea che è stata formulata apposita richiesta di finanziamento delle opere suddette alla Regione Piemonte – Direzione Opere Pubbliche, Difesa del Suolo, Montagna, Foreste, Protezione Civile, Trasporti e Logistica – Settore Tecnico Area Metropolitana e Settore Infrastrutture e Pronto Intervento.

La Regione Piemonte, nel corso dell'esercizio 2023, ha concesso il contributo di cui trattasi per l'importo esatto dei lavori di somma urgenza pagati a consuntivo ed ammontanti ad € 72.795,22 (lavori e spese tecniche comprese).

Per gli ulteriori lavori di messa in sicurezza definitiva del versante in frana, l'Ente ha partecipato al bando pubblico per il finanziamento del piano nazionale di riqualificazione piccoli comuni della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Casa Italia.

Il Comune di Pont Canavese non è strutturalmente deficitario e non risultano altri debiti fuori bilancio.

PARTE 3°

Analisi dei costi sotto l'aspetto finanziario e sotto l'aspetto economico di un servizio comunale: la biblioteca civica.

ASPETTI ECONOMICI DEL SERVIZIO BIBLIOTECA CIVICA

Il personale addetto alla biblioteca civica fa parte del servizio alla persona ed è impegnato anche in altre attività del servizio medesimo (es. scuola, attività integrative scolastiche, mensa, trasporto alunni, rilascio certificazioni allo sportello, ecc.), pertanto sono state individuate le ore che le dipendenti sigg.re Chiri, Iania e il responsabile sig. Araldi hanno dedicato alla biblioteca civica nell'anno 2023:

Chiri Susanna: n. 327 ore x € 19,00 (costo orario + oneri) = € 6.213,00;
 Iania Valentina: n. 644 ore x € 16,00 (costo orario + oneri) = € 10.304,00;
 Araldi Carlo: n. 20 ore x € 22,00 (costo orario + oneri) = € 440,00;
 per un totale di n. 991 ore dedicate al servizio di biblioteca comunale.

<i>INTERVENTI SPESE TIT. I</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>IMPEGNI COMP. SERV.BIBLIOTECA</i>	<i>COSTO EFFETTIVO</i>	<i>NOTE</i>
Personale	Retrib.ed oneri	0,00	16.957,00	N. 991 ore
Acquisto beni e Prest.Servizi	Energia elettr.	1.700,00	1.652,67	
	Italgas	6.400,00	4.606,64	
	Smat Torino	0,00	119,00	Serv.gen.
	Novità librerie	15.397,15	15.397,15	comp.contr. statale
	Rinn.abbonam.	1.100,00	1.100,00	
	Manut.varie	360,00	360,00	
	Centro rete	300,00	300,00	
	Materiale informatico	0,00	200,00	C.E.D.
	Cancelleria	0,00	200,00	Serv.gen.
	Canone ass. fotocopiatrice	0,00	1.080,63	C.E.D.
	Canone programma Erasmus	0,00	666,12	C.E.D.
	Erre elle net (telefonia)	75,64	75,64	
Utilizzo beni di terzi	Affitto	11.013,41	11.013,41	
Ammortamenti	Beni mobili	0,00	3.893,59	dal Registro beni mobili
A dedurre contributo statale del Decreto Franceschini		8.464,15	8.464,15	
A dedurre contributo regionale		2.933,00	2.933,00	
TOTALE COSTO NETTO		24.949,05	46.224,70	

La biblioteca è dotata di oltre 45.000 volumi, suddivisi nelle sezioni per adulti e per ragazzi.

E' stata frequentata, nell'anno 2023, da n. 564 lettori che hanno fatto registrare un totale di n. 2.043 presenze e n. 9.321 prestiti complessivi.

Per quanto riguarda le postazioni internet: i collegamenti nel corso dell'anno 2023 sono stati n. 154 con un totale di 40 utenti di cui 27 italiani e 13 stranieri e 28 residenti e 12 non residenti.

La biblioteca nel corso dell'anno 2023 è stata aperta per 186 giorni.

Nel periodo di chiusura sono stati effettuati dal personale dipendente lavori interni di spostamento di scaffali e di volumi e loro ricollocazione per una più ottimale fruizione del servizio/ricerca da parte degli utenti.

Dal prospetto sopra esposto si possono ottenere i seguenti rapporti:

DESCRIZIONE	ASPETTO FINANZIARIO	ASPETTO ECONOMICO
1) costo netto/lettori	€ 44,24	€ 81,96
2) costo netto/presenze	€ 12,21	€ 22,63
4) costo netto/popolazione	€ 8,19	€ 15,17
5) costo orario dipendenti	€ 25,18	€ 46,64

Il rapporto costo netto/lettori:

- aspetto finanziario : € 24.949,05/n. 564 = € 44,24
- aspetto economico: € 46.224,70/n. 564 = € 81,96

Il rapporto costo netto/presenze:

- aspetto finanziario : € 24.949,05/n. 2.043 = € 12,21
- aspetto economico: € 46.224,70/n. 2.043 = € 22,63

Il rapporto costo netto/popolazione:

- aspetto finanziario : € 24.949,05/n. 3.047 = € 8,19
- aspetto economico: € 46.224,70/n. 3.047 = € 15,17

Il costo netto orario complessivo dei tre dipendenti è:

- aspetto finanziario : € 24.949,05/n. 991 = € 25,18
- aspetto economico: € 46.224,70/n. 991 = € 46,64

ASPETTI QUALITATIVI DEL SERVIZIO BIBLIOTECA CIVICA

L'orario di apertura della biblioteca è stato il seguente:

dal 01.01.2023 al 14.05.2023: n.12 ore settimanali su 5 giorni (lun.-mar.-merc.-giov.- h.15,00/17,30; sabato h.10,00/12,00);

dal 15.05.2023 al 31.12.2023: n. 7 ore settimanali su 3 giorni (mar.-giov. h.15,00/17,30; sabato h.10,00/12,00).

Con Decreto ministeriale n. 267/2020 il Ministro per i Beni e le attività culturali, Dario Franceschini, ha previsto un "Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali per il sostegno del libro e della filiera dell'editoria libraria" per l'acquisto straordinario di libri da parte delle biblioteche.

La biblioteca ha richiesto il contributo con le modalità previste e ha ottenuto la somma complessiva di € 8.464,15, vincolata, come previsto nel D.M. all'acquisto di nuovi libri in almeno tre librerie diverse presenti sul territorio.

Durante il periodo di apertura sono stati avviati i laboratori di lettura, che durante l'anno scolastico coinvolgono mensilmente circa 174 alunni della Scuola dell'Infanzia, della Scuola Primaria di Pont.

La biblioteca ha in corso per l'anno 2023 l'abbonamento a n. 29 riviste mensili e settimanali.

Sono quattro le postazioni che permettono il collegamento ad internet, l'utilizzo di CD-ROM e la consultazione dei dati catalografici da parte degli utenti.

Comune di Pont Canavese

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	116.397,26
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.869.099,02 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	2.376.820,33 33.935,60
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	149.808,79
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	52.082,68 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		406.784,48
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	43.007,12 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	28.145,10
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		421.646,50
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	68.485,20
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00

Comune di Pont Canavese

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		353.161,30
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	323.848,84
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		29.312,46
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	135.970,14
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	437.957,09
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	467.140,07
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	28.145,10
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	706.109,85
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	298.808,01
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		64.294,54

Comune di Pont Canavese

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		64.294,54
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		64.294,54
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		485.941,04
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023		68.485,20
Risorse vincolate nel bilancio		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		417.455,84
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		323.848,84
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		93.607,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente	421.646,50
---	-------------------

Comune di Pont Canavese

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	9.071,52
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	68.485,20
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	323.848,84
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		20.240,94

Comune di Pont Canavese

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (Anno 2023)

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	☐	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	☐	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	☐	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	☐	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	☐	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	☐	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	☐	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	☐	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	☐	No
--	--------------------------	----

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
			2023
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	$\frac{[\text{ripiano disavanzo a carico dell'esercizio} + \text{Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"} + \text{pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"} - \text{FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1} + \text{FPV personale in uscita 1.1} + \text{1.7 "Interessi passivi"} + \text{Titolo 4 Rimborso prestiti})]}{(\text{Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi})}$	23,65
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	103,34
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	98,65
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	82,04
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	78,32
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	75,18
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	72,45
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	60,55
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	58,35
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)	0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	Spese di personale		

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		2023
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	25,58
4.2	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	10,37
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale 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)	3,55
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	196,48
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,92
6 Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,97
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
7 Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	22,90
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	231,74
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
			2023
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 (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	231,74
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)	2,80
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)	3,95
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)	0,00
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	64,08
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	54,16
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	0,00
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	59,97
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	46,47
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	0,00
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")	73,75
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 acquistodi terreni")	51,14

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
			2023
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)]	62,82
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)]	73,09
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Gorni effettivi intercorreni 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	-12,36
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	5,96
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	2,79
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)	286,83
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		2023
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	22,10
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	7,63
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	67,55
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	2,72
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,02
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	48,97

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
			2023
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,35
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,11

- (1) Il Patrimonio Netto e' pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento e' pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione e' pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione e' positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione e' pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A del predetto allegato a)
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione e' pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione e' pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione e' pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' 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
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale; Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive; Previsioni definitive cassa/ (previsioni	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio; Riscossioni c/comp/ Accertamenti di	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti; Riscossioni c/residui/ residui
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	13,20	14,39	43,44	100,00	100,00	63,65	73,02	38,38
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,81	2,96	8,36	100,00	100,00	99,40	100,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione e Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16,01	17,35	51,80	100,00	100,00	68,07	77,38	38,26
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,97	3,50	7,05	100,00	100,00	68,39	69,42	24,10
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,17	0,18	0,49	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	3,14	3,68	7,54	100,00	100,00	70,40	71,42	24,10
Titolo 3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,36	4,79	12,05	100,00	100,00	95,23	97,43	55,24
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,02	0,02	0,05	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	39,42	0,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,02	0,02	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,77	2,08	5,71	100,00	100,00	84,40	78,36	97,81
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	6,17	6,91	17,81	100,00	100,00	90,98	91,33	89,08
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	62,01	58,72	11,98	100,00	100,00	20,22	10,31	27,07
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,80	2,95	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,46	0,48	0,58	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	65,28	62,16	12,56	100,00	100,00	21,77	14,47	27,07
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio; Riscossioni c/comp/ Accertamenti di	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui
Titolo 6	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,63	5,93	9,75	100,00	100,00	99,73	99,72	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,77	3,97	0,54	100,00	100,00	18,82	98,67	0,42
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	9,40	9,90	10,29	100,00	100,00	81,25	99,67	1,55
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	62,92	73,80	35,22

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni programmat: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	0,38	0,00	0,83	0,00	1,61	0,00	0,40	
	02 Segreteria generale	10,66	0,00	11,64	9,95	15,08	9,95	9,74	
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,67	0,00	0,71	1,60	1,77	1,60	0,12	
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,95	0,00	2,12	0,00	0,10	0,00	3,23	
	06 Ufficio tecnico	1,25	0,00	1,45	3,19	2,85	3,19	0,67	
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,84	0,00	0,98	0,00	2,13	0,00	0,35	
	08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di	
Missione 02 Giustizia	11	Altri servizi generali	1,40	0,00	1,32	24,73	3,50	24,73	0,11
	Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		17,15	0,00	19,05	39,47	27,04	39,47	14,62
	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02 Giustizia			0,00					
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,95	0,00	1,23	0,00	3,17	0,00	0,15
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,95	0,00	1,23	0,00	3,17	0,00	0,15
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	9,22	0,00	1,46	0,00	0,46	0,00	2,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	23,01	0,00	23,86	37,46	9,89	37,46	31,58
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di		
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	06 Servizi ausiliari all'istruzione	2,06	0,00	2,35	0,00	5,82	0,00	0,44	
	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	34,29	0,00	27,67	37,46	16,17	37,46	34,02	
	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,51	0,00	1,60	0,00	1,57	0,00	1,62	
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,51	0,00	1,60	0,00	1,57	0,00	1,62	
	01 Sport e tempo libero	0,17	0,00	0,38	5,09	0,99	5,09	0,05	
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,17	0,00	0,38	5,09	0,99	5,09	0,05	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di	
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,13	0,00	0,15	0,00	0,32	0,00	0,06
	Totale Missione 07 Turismo		0,13	0,00	0,15	0,00	0,32	0,00	0,06
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	3,47	0,00	4,44	8,01	6,72	8,01	3,19
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		3,47	0,00	4,44	8,01	6,72	8,01	3,19
	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,57	0,00	0,59	0,00	0,10	0,00	0,87
	03	Rifiuti	3,84	0,00	3,97	0,00	11,06	0,00	0,05
	04	Servizio idrico integrato	0,05	0,00	0,05	0,00	0,12	0,00	0,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV// Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV// Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4,47	0,00	4,62	0,00	11,28	0,00	0,94
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	26,20	0,00	27,74	9,97	15,62	9,97	34,43

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni programma+ FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
Missione 11 Soccorso civile	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	26,20	0,00	27,74	9,97	15,62	9,97	34,43
	01 Sistema di protezione civile	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,03
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,04	0,00	0,04	0,00	0,08	0,00	0,03
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,60	0,00	0,62	0,00	1,54	0,00	0,11
	02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,12	0,00	0,13	0,00	0,14	0,00	0,12
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,03	0,00	1,11	0,00	3,10	0,00	0,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale		di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economiche di	
Missione 13 Tutela della salute	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,58	0,00	0,60	0,00	1,06	0,00	0,34
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		2,34	0,00	2,47	0,00	5,84	0,00	0,60
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00		0,00		
	Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,13	0,00	0,13	0,00	0,02	0,19	
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,08	0,00	0,08	0,00	0,22	0,00	
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,21	0,00	0,21	0,00	0,24	0,19	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
MISSIONI E PROGRAMMI	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
Missione 19 Relazioni internazionali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonament i	01 Fondo di riserva	0,08	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,13
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,59	0,00	0,61	0,00	0,00	0,00	0,95
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,67	0,00	0,69	0,00	0,00	0,00	1,08
	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,46	0,00	0,47	0,00	1,31	0,00	0,01
Totale Missione 50 Debito pubblico		0,46	0,00	0,47	0,00	1,31	0,00	0,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di
MISSIONI E PROGRAMMI	Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00		0,00		
	Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,94	9,24	9,65	0,00	9,01
		02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		8,94	9,24	9,65	0,00	9,01

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI	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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
01 Organi istituzionali	100,00	100,00	83,96	83,12	86,53
02 Segreteria generale	100,00	100,00	64,38	65,10	60,35
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	32,78	55,85	19,05
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	68,96	100,00	66,15
06 Ufficio tecnico	100,00	100,00	77,78	91,65	17,12
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	90,77	92,82	37,99
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	100,00	100,00	80,03	80,45	76,96
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00	100,00	65,20	71,91	45,21

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
MISSIONI E PROGRAMMI		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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
Missione 02 Giustizia	01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02 Giustizia					
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01 Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	51,39	41,69	67,87
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	51,39	41,69	67,87
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	80,51	76,22	88,00
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	72,61	74,37	68,31
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	67,71	79,47	39,79
	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	70,56	76,93	55,46

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	83,36	89,43	52,08
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100,00	100,00	83,36	89,43	52,08
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	100,00	100,00	39,51	58,71	23,59
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	100,00	100,00	39,51	58,71	23,59
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	62,93	68,28	50,02
	Totale Missione 07 Turismo	100,00	100,00	62,93	68,28	50,02
	01 Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	75,91	84,45	31,03
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
		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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	75,91	84,45	31,03	
	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	61,68	100,00	3,94	
	03 Rifiuti	100,00	100,00	85,09	90,00	58,61	
	04 Servizio idrico integrato	100,00	100,00	34,79	34,97	34,68	
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
MISSIONI E PROGRAMMI		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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	83,50	89,48	54,77
	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	71,32	77,84	52,30
Missione 11 Soccorso civile	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	100,00	71,32	77,84	52,30
	01 Sistema di protezione civile	100,00	100,00	94,46	100,00	70,52
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11 Soccorso civile	100,00	100,00	96,87	100,00	70,52
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	66,45	58,12	84,10
	02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
	03 Interventi per gli anziani	100,00	100,00	32,82	42,09	31,12
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	100,00	100,00	85,86	85,97	85,39
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	98,57	99,02	60,15
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	54,77	64,10	41,04
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	77,60	81,55	62,61
	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Tutela della salute						

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
MISSIONI E PROGRAMMI		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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute					
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	33,33	100,00	20,00	
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	68,65	66,93	100,00	
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,00	58,69	69,06	30,95	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	100,00	100,00	9,38	0,00	9,38
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	100,00	9,38	0,00	9,38
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				0,00	
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali				0,00	
Missione 20 Fondi e accantonament 1	01 Fondo di riserva	535,62	535,62	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (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	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.
Missione 50 Debito pubblico	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	64,25	64,25	0,00	0,00	0,00
	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50 Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie					0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00	100,00	72,42	94,65	8,07
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	100,00	100,00	72,42	94,65	8,07