



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Rendiconto della gestione dell'Esercizio 2023

(Titolo IV - art. 227 e seguenti D.Lgs 267/2000 e smi)

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO

Rendiconto 2023

(art. 18 bis D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. - DM 22.12.2015)

(Allegata a deliberazione CC di approvazione del Rendiconto 2023)

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

-Chiara Lalumera-

Atto firmato digitalmente ai sensi dell'art.
21, secondo comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO - RENDICONTO 2023

Indice

Allegato 2a)	Indicatori Sintetici	pag. 1-5
Allegato 2b)	Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione	pag. 1-2
Allegato 2c)	Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi	pag. 1-7
Allegato 2d)	Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi	pag. 1-5



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO - RENDICONTO 2023

2a)

Indicatori Sintetici

**Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	"[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroagg. 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)"	24,73837
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	101,47811
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	102,63294
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	"Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecip. 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"	86,49175
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	"Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecip. 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"	87,47604
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	101,26441
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	104,40457
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" - "Compartecip. 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"	84,82178
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" - "Compartecip. 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"	87,45206
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	"Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)"	
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	"Impegni (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroagg. 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroagg. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroagg. 1.1)"	25,13881
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Indica il peso delle componenti afferenti la "Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al	12,73428

**Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
	contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro"	personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroagg. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroagg. 1.1) / Impegni (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroagg. 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroagg. 1.1)"	
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 (dipendenti) o meno rigide (lav.flessibile)"	"Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroagg. 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroagg. 1.1)"	12,08248
4.4	"Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)"	"Impegni (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroagg. 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)"	170,98647
5	Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	"Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I"	31,87070
6	Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	"Impegni Macroagg. 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")"	1,77030
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	"Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroagg. 1.7 "Interessi passivi""	0,00000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	"Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroagg. 1.7 "Interessi passivi""	0,00000
7	Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	"Impegni (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II"	20,47521
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	"Impegni per Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio(dell'eserc.di riferim. o,se non disp. ,al 1 gen.dell'ultimo anno disponibile)"	181,88263
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	"Impegni per Macroagg. 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)"	11,40266
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)"	193,28529
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	"Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti") (9)] (9)"	28,74372

**Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	"Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti"))(9)"	2,65882
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 (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)"	0,00000
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	86,38308
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	80,01404
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	
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	52,64167
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	57,84810
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	0,00000
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")"	77,55180
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	"Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")"	84,61161
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)]"	86,90290

**Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
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)]"	91,76068
9.5	"Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)"		-25,52000
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	
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) + Trasferime / Accertamenti titoli 1, 2 e 3"	4,81582
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)"	674,36395
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	36,26249
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	2,82241
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	50,10814
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	10,80695
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle	

**Piano degli indicatori di bilancio
Rendiconto esercizio 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
		entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,55578
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00000
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	"(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)"	65,10990
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)"	14,23326
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 cassaa vincolata)"	16,28073

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO - RENDICONTO 2023

2b)

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

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni competenza	Accertamenti / totale accertamenti	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. iniziale: Prev.iniz. cassa/ (prev.iniz.comp.+resid.)	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. definitive: Prev.definit. cassa/ (prev.def.comp.+resid.)	% di riscoss. complessiva: (Riscoss. c/comp + Riscoss. c/residui) / (Accertam. + resid. def. iniz.)	% di riscoss. dei crediti esigibili nell' esercizio: Riscoss. c/comp / Accertam. di competenza	% di riscoss. dei crediti esigibili negli esercizi preced. : Riscoss. c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO : 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	33,79971	33,54227	38,92568	56,93143	59,51734	61,59251	72,38063	41,97563
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000					
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6,60715	6,69137	7,62179	99,22616	99,22616	99,24623	100,00000	0,00000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000					
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	40,40686	40,23363	46,54747	61,62566	64,04884	65,84423	76,90309	41,86243
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,65921	2,78119	3,16667	83,26728	77,22542	81,13197	76,56967	91,59989
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000					
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,03322	0,00000	0,00000	100,00000				
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000					
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00000	0,00000	0,00000					
2	TOTALE Trasferimenti correnti	3,69243	2,78119	3,16667	83,38506	77,22542	81,13197	76,56967	91,59989
TITOLO : 3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,21606	11,88871	14,20781	89,34957	79,24860	80,47302	83,65314	68,95052
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,41053	4,73226	5,87586	30,60359	34,04335	35,21074	55,29674	13,72285
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00000	0,00000	0,00001	0,00000	0,00000	59,19283	0,00000	100,00000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,68860	2,86295	3,25482	79,81420	53,69226	54,29682	59,82461	42,50665
3	TOTALE Entrate extratributarie	18,31518	19,48393	23,33850	70,01535	60,70774	61,81097	73,19073	37,53382
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17,97731	12,12815	12,73705	94,44820	52,55028	56,12548	68,13904	8,17269
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,72165	0,10495	0,12014	99,93902	98,42271	98,43058	100,00000	0,00000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,77014	6,40342	2,84258	52,16983	30,21269	89,16096	91,12030	85,68794
4	TOTALE Entrate in conto capitale	23,46910	18,63652	15,69976	88,36974	45,12740	63,54376	72,54381	34,08560
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,37865	0,38348	0,84982	95,51343	95,51343	97,64287	100,00000	0,00000
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000					
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000					
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività	0,00000	0,00000	0,00000					

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni competenza	Accertamenti / totale accertamenti	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. iniziale: Prev.iniz. cassa/ (prev.iniz.comp.+resid.)	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. definitive: Prev.definit. cassa/ (prev.def.comp.+resid.)	% di riscoss. complessiva: (Riscoss. c/comp + Riscoss. c/residui) / (Accertam. + resid. def. iniz.)	% di riscoss. dei crediti esigibili nell' esercizio: Riscoss. c/comp / Accertam. di competenza	% di riscoss. dei crediti esigibili negli esercizi preced. : Riscoss. c/residui / residui definitivi iniziali
	finanziarie								
5	TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,37865	0,38348	0,84982	95,51343	95,51343	97,64287	100,00000	0,00000
TITOLO : 6	Accensione di prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000					
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000					
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	4,56837	0,00000		0,00000			
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000					
6	TOTALE Accensione di prestiti	0,00000	4,56837	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000					
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,07702	12,23095	10,01703	99,98407	99,98143	99,99327	100,00000	73,93816
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,66076	1,68192	0,38074	92,88305	93,25655	77,31976	99,35603	16,74634
9	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	13,73777	13,91287	10,39778	99,06846	99,11737	98,87614	99,97642	17,79488
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	73,63646	62,07437	67,71748	77,93712	41,33935



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO - RENDICONTO 2023

2c)

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza			
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione										
	01	Organi istituzionali	0,95606	0,00000	0,93249	0,00000	1,15207	0,00000	0,13931	
	02	Segreteria generale	2,71006	5,87064	2,62673	1,94576	3,08542	1,94576	0,96983	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,43956	3,22626	2,41583	1,30883	2,89062	1,30883	0,70074	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,34702	3,34430	1,83332	0,62081	2,14021	0,62081	0,72475	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,18436	0,00000	2,20750	0,00000	2,35152	0,00000	1,68726	
	06	Ufficio tecnico	2,27803	4,93465	2,49293	1,40706	3,02278	1,40706	0,57896	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,45819	3,05853	1,40674	0,95431	1,65406	0,95431	0,51336	
	08	Statistica e sistemi informativi	2,06575	0,00000	1,51780	0,00000	1,32778	0,00000	2,20423	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	10	Risorse umane	0,25603	1,24246	0,52062	0,66259	0,62065	0,66259	0,15928	
	11	Altri servizi generali	0,60652	5,59108	0,57644	0,95579	0,54387	0,95579	0,69411	
		Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	16,30158	27,26792	16,53042	7,85516	18,78898	7,85516	8,37184	
02-Giustizia										
	01	Uffici giudiziari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		Totale Missione02 - Giustizia	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
03-Ordine pubblico e sicurezza										
	01	Polizia locale e amministrativa	2,92026	4,98849	2,74447	1,76864	3,17264	1,76864	1,19781	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,24176	0,00000	0,32345	0,00000	0,30547	0,00000	0,38838	
		Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza	3,16202	4,98849	3,06792	1,76864	3,47811	1,76864	1,58619	
04-Istruzione e diritto allo studio										
	01	Istruzione prescolastica	1,02347	0,00000	1,02464	0,00000	1,24504	0,00000	0,22849	

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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	02	Altri ordini di istruzione	15,96517	58,88483	16,56376	55,58301	15,34850	55,58301	20,95360
	04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,25726	0,00000	3,85540	0,00000	4,61844	0,00000	1,09910
	07	Diritto allo studio	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	21,24590	58,88483	21,44380	55,58301	21,21198	55,58301	22,28118
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,03037	0,00000	0,02804	0,00000	0,03551	0,00000	0,00107
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,11327	1,40605	1,14009	0,46655	1,36837	0,46655	0,31549
		Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	1,14364	1,40605	1,16813	0,46655	1,40388	0,46655	0,31656
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	01	Sport e tempo libero	4,55713	2,07077	4,61882	0,32552	5,31836	0,32552	2,09185
	02	Giovani	0,03538	0,00000	0,03267	0,00000	0,03983	0,00000	0,00683
		Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	4,59250	2,07077	4,65149	0,32552	5,35819	0,32552	2,09868
07-Turismo									
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione07 - Turismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,03597	0,00000	0,38716	0,00000	0,38504	0,00000	0,39480
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,01415	0,00000	0,08386	0,53161	0,10707	0,53161	0,00000
		Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia	0,05012	0,00000	0,47101	0,53161	0,49211	0,53161	0,39480

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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
		finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente							
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,12972	0,00000	0,13722	0,00000	0,15999	0,00000	0,05498
	Totale Missione13 - Tutela della salute		0,12972	0,00000	0,13722	0,00000	0,15999	0,00000	0,05498
14-Sviluppo economico e competitività									
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	3,14615	0,68957	3,26962	10,00517	3,24483	10,00517	3,35920
	03	Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	4,45692	1,65662	3,98241	0,33368	4,61674	0,33368	1,69100
	Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività		7,60307	2,34618	7,25203	10,33885	7,86157	10,33885	5,05020
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Formazione professionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03	Sostegno all'occupazione	0,07665	0,00000	0,11054	0,00000	0,14114	0,00000	0,00000
	Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,07665	0,00000	0,11054	0,00000	0,14114	0,00000	0,00000

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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Caccia e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
	01	Fonti energetiche	0,90924	0,00000	1,03851	0,00000	1,30724	0,00000	0,06781
		Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,90924	0,00000	1,03851	0,00000	1,30724	0,00000	0,06781
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19-Relazioni internazionali									
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione19 - Relazioni internazionali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti									
	01	Fondo di riserva	0,20862	0,00000	0,01724	0,00000	0,00000	0,00000	0,07953
	02	Fondo crediti di difficile esigibilità	5,16414	0,00000	4,35672	0,00000	0,00000	0,00000	20,09445
	03	Altri fondi	0,48693	0,00000	0,30510	0,00000	0,00000	0,00000	1,40719
		Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti	5,85969	0,00000	4,67906	0,00000	0,00000	0,00000	21,58117
50-Debito pubblico									
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	0,24191	0,00000	0,00708	0,00000	0,00000	0,00000	0,03265

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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
	obbligazionari							
	Totale Missione50 - Debito pubblico	0,24191	0,00000	0,00708	0,00000	0,00000	0,00000	0,03265
60-Anticipazioni finanziarie								
	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi								
	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	12,19393	0,00000	11,26073	0,00000	9,43510	0,00000	17,85541
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi	12,19393	0,00000	11,26073	0,00000	9,43510	0,00000	17,85541



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

PIANO degli INDICATORI di BILANCIO - RENDICONTO 2023

2d)

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità 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 competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01	Organi istituzionali	89,71434	91,13683	86,65549	85,96109	93,56454
02	Segreteria generale	95,29590	92,22056	93,67141	95,68952	49,38890
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	94,58762	88,97217	90,02946	90,06116	89,59070
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	92,85584	61,03724	58,21632	58,94867	55,38842
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	79,84012	64,89630	64,71289	71,51891	48,12790
06	Ufficio tecnico	72,48330	63,64322	58,33013	71,01687	16,22110
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	94,54800	95,99308	94,81249	96,21087	68,72169
08	Statistica e sistemi informativi	90,14061	57,35694	74,07975	69,47247	97,35715
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
10	Risorse umane	71,10936	81,22468	82,34019	88,79416	61,43640
11	Altri servizi generali	88,71934	66,85214	68,31251	67,48771	73,15511
	Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	87,07021	74,79095	75,29175	79,96719	50,74939
02-Giustizia						
01	Uffici giudiziari					
02	Casa circondariale e altri servizi					
	Totale Missione02 - Giustizia	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
03-Ordine pubblico e sicurezza						
01	Polizia locale e amministrativa	88,57825	82,58460	82,88917	86,93752	45,79437
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00000	86,47542	92,72581	85,42193	100,00000
	Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza	90,12603	83,24140	84,46378	86,79291	72,49026
04-Istruzione e diritto allo studio						
01	Istruzione prescolastica	76,27781	80,14473	75,59292	71,93971	88,86669
02	Altri ordini di istruzione	92,13969	46,57963	76,53011	74,20617	87,35244
04	Istruzione universitaria					
05	Istruzione tecnica superiore					
06	Servizi ausiliari all'istruzione	77,89659	74,98616	77,64350	72,28239	97,46049
07	Diritto allo studio					
	Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	87,67221	57,20718	76,85470	73,27127	91,70345
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	
02	Attività culturali e interventi	86,13010	93,73522	89,23068	89,66900	85,64266

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità 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 competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
	diversi nel settore culturale					
	Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	86,44916	93,87748	89,48748	89,94464	85,64266
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero						
	01 Sport e tempo libero	79,07889	83,41132	87,73133	88,93092	83,31348
	02 Giovani	73,51302	73,51302	69,34685	64,65651	81,77462
	Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	79,03504	83,33473	87,58198	88,74876	83,29747
07-Turismo						
	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Totale Missione07 - Turismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
	01 Urbanistica e assetto del territorio	84,26991	35,01897	25,00216	0,00000	79,35163
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	98,14380	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000
	Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	89,43724	46,07170	39,75100	5,85719	87,42252
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
	01 Difesa del suolo					
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	85,31016	82,40490	84,61531	82,20177	98,13363
	03 Rifiuti	91,07168	81,89723	82,17492	81,71312	88,35068
	04 Servizio idrico integrato	47,66281	48,08372	27,87924	100,00000	0,00000
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	90,69767	90,69767	89,97288	100,00000	0,00000
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	99,98865	99,99063	99,01782	99,52958	0,00000
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
	Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	89,93813	82,64611	83,11957	82,82629	86,11675
10-Trasporti e diritto alla mobilità						
	01 Trasporto ferroviario					
	02 Trasporto pubblico locale					
	03 Trasporto per vie d'acqua					
	04 Altre modalità di trasporto					

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità 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 competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
05 Viabilità e infrastrutture stradali	79,93125	66,14408	88,84254	83,35253	95,16132	
Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	79,93125	66,14408	88,84254	83,35253	95,16132	
11-Soccorso civile						
01 Sistema di protezione civile	100,00000	100,00000	30,91820	30,91820		
02 Interventi a seguito di calamità naturali						
Totale Missione11 - Soccorso civile	100,00000	100,00000	30,91820	30,91820	0,00000	
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	98,70278	92,91839	95,13171	95,67321	65,32553	
02 Interventi per la disabilità	78,58618	78,97512	81,69973	79,02345	94,24890	
03 Interventi per gli anziani	77,60317	85,77371	70,42889	59,90889	100,00000	
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	99,73268	100,00000	87,74387	30,40793	100,00000	
05 Interventi per le famiglie						
06 Interventi per il diritto alla casa						
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	86,59980	90,19987	92,31930	92,35627	91,98636	
08 Cooperazione e associazionismo						
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	59,24651	51,23947	51,20707	63,48082	28,88775	
Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	91,05375	87,62704	89,28629	90,20289	81,11732	
13-Tutela della salute						
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità 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 competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	84,84477	92,32050	91,26936	92,17604	87,78899
	Totale Missione13 - Tutela della salute	84,84477	92,32050	91,26936	92,17604	87,78899
14-Sviluppo economico e competitività						
01	Industria, PMI e Artigianato					
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	96,60714	66,56760	77,56897	47,42607	100,00000
03	Ricerca e innovazione					
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	88,79970	87,29334	90,57395	91,96477	75,90834
	Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività	92,70014	77,52887	84,84172	79,97948	96,12484
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
02	Formazione professionale					
03	Sostegno all'occupazione	61,90476	20,61361	20,61361	18,42365	100,00000
	Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	61,90476	20,61361	20,61361	18,42365	100,00000
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
02	Caccia e pesca					
	Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
01	Fonti energetiche	62,66585	66,07829	64,59263	58,26692	76,46876
	Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	62,66585	66,07829	64,59263	58,26692	76,46876
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19-Relazioni internazionali						
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Totale Missione19 - Relazioni internazionali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti						
01	Fondo di riserva	510,56854	4026,43729			
02	Fondo crediti di difficile esigibilità	0,00000	0,00000			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità 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 competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	03	Altri fondi	0,00000	0,00000		
	Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti		18,17734	14,83762	0,00000	0,00000
50-Debito pubblico						
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000		
	Totale Missione50 - Debito pubblico		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
60-Anticipazioni finanziarie						
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria				
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi						
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	94,77910	94,77487	85,69543	23,79181
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale				
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi		94,77910	94,77487	85,69543	23,79181