



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-a

## Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024 Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente + 1,7 Interessi passivi + Titolo 4 Rimborsio prestiti + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata) / (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	31,33	31,38	31,85
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	101,92	101,63	103,96
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	100,68		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	74,58	74,37	76,07
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	72,31		
<b>3 Spese di personale</b>				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata) / (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1)	27,10	27,19	27,51
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato + FPV in uscita) / (Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata) / (Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 IRAP - FPV di entrata) / (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1)	2,93	2,91	2,94
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 Consulenze + pdc U.1.03.02.12 lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01 IRAP + FPV in uscita) / (Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata) / (Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata) / (Macroaggregato 1.1 + FPV spesa) / (Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	285,38	286,99	284,23



## Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-a

### Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024 Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico + pdc U.1.04.03.01.000 Trasferimenti correnti a imprese controllate + pdc U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate) al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo 1 al netto del FPV	19,70	19,31	19,10
<b>5 Interessi passivi</b>				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi / Stanziamenti di competenza primi tre titoli (Entrate correnti)	2,91	2,81	2,77
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,01	0,01	0,01
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 Interessi di mora / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
<b>6 Investimenti</b>				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	42,40	14,03	15,23
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	817,53	179,54	193,44
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3,50	2,87	2,80
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni e 2.3 Contributi agli investimenti al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	821,03	182,41	196,23
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 Accensione di prestiti - Categoria 6.02.02 Anticipazioni - Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti)	0,00	0,00	0,00

Stampato il 03/03/2022

Pagina 2 di 5



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-a

## Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024 Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024

### 7 Debiti non finanziari

7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali  
investimenti) (10)

Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)

67,99

7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche

Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]

85,92

### 8 Debiti finanziari

8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari

Totale competenza Titolo 4 della spesa / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)

4,11

4,23

4,36

8.2 Sostenibilità debiti finanziari

Stanziamiento di competenza [1.7 Interessi passivi - Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) - Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate

6,26

6,24

6,38

8.3 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)

928,35

### 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto

9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto

Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)

0,00

9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto

Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)

0,00

9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto

Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)

0,00

Stampato il 03/03/2022

Pagina 3 di 5



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-a

<b>Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024</b>				
<b>Indicatori sintetici</b>				
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE <small>(dati percentuali)</small>		
		2022	2023	2024
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio</b>				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,08	0,08	0,09
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	0,00	0,00
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	19,32	19,27	19,71
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	19,78	19,74	20,20







# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-b

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2022 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17,57	21,75	21,80	33,36	50,51	75,09
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,08	0,09	0,09	0,40	1,92	89,61
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,42	4,22	4,24	5,00	97,28	98,20
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21,07	26,07	26,14	38,76	54,27	78,23
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,43	10,05	9,00	15,16	77,91	81,93
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,01	0,01	0,01	0,01	33,33	0,00
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	99,08	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	8,44	10,06	9,01	15,16	77,93	81,89
Titolo 3	Entrate extratributarie						
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,95	11,49	11,55	17,90	69,95	81,29
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,54	0,66	0,66	1,07	16,15	62,87
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	100,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,91	2,38	2,39	3,77	85,11	78,95
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	11,40	14,54	14,62	22,75	66,58	80,04



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-b

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2022 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 4	Entrate in conto capitale						
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,28	0,15	0,16	0,24	90,91	100,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	24,46	5,60	7,02	11,36	48,23	81,73
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,81	2,07	1,40	0,13	6,15	100,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,60	0,81	0,78	1,00	58,28	94,14
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale	26,15	8,64	9,36	12,73	47,77	83,23
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1,08	100,00	0,41
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1,08	100,00	0,41
Titolo 6	Accensione prestiti						
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	1,54	100,00	30,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	1,54	100,00	30,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,52	15,46	15,54	0,00	10,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,52	15,46	15,54	0,00	10,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-b

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2022 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	16,38	20,23	20,32	4,38	100,00	98,21
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,04	5,00	5,02	3,61	100,00	99,78
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	20,42	25,23	25,34	7,99	100,00	98,92
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	59,60	79,90



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)				
	Esercizio 2022				Esercizio 2023				Esercizio 2024				Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:		
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)				Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione																	
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	0,37	0,00	94,96	0,50	0,00	0,00	0,54	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,51	
1.02 Programma 2: Segreteria generale	2,06	0,00	95,86	2,59	0,00	0,00	2,56	0,00	3,97	0,00	0,00	0,00	1,16	0,00	0,00	85,12	
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,59	0,00	97,06	2,04	0,00	0,00	2,05	0,00	2,56	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	90,69	
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,89	0,00	84,34	1,13	0,00	0,00	1,09	0,00	1,54	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	51,14	
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,73	0,00	74,64	1,74	0,00	0,00	3,25	0,00	2,80	0,00	0,00	0,00	2,36	0,00	0,00	54,31	
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	0,92	0,00	99,19	1,18	0,00	0,00	1,19	0,00	1,84	0,00	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	94,10	
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,46	0,00	99,63	0,59	0,00	0,00	0,59	0,00	0,87	0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	93,14	
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,11	0,00	86,43	0,07	0,00	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,92	
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10 Programma 10: Risorse umane	0,50	0,00	99,83	0,72	0,00	0,00	0,98	0,00	0,48	0,00	0,00	0,00	2,27	0,00	0,00	46,25	
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	1,54	0,00	91,77	1,93	0,00	0,00	1,87	0,00	5,24	0,00	0,00	0,00	17,52	0,00	0,00	72,11	
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	10,18	0,00	89,89	12,49	0,00	0,00	14,18	0,00	19,94	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00	0,00	74,25	
Missione 2 Giustizia																	
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,28	0,00	97,40	0,36	0,00	0,00	0,36	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,02	
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 2 Totale Giustizia	0,28	0,00	97,40	0,36	0,00	0,00	0,36	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,02	
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza																	
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	1,46	0,00	98,66	1,87	0,00	0,00	1,88	0,00	2,84	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	90,40	
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	1,46	0,00	98,66	1,87	0,00	0,00	1,88	0,00	2,84	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	90,40	







# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)	
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:			
edilizia economico-popolare												
Missione 8 Totale Assesto del territorio ed edilizia abitativa	2,19	0,00	61,40	3,65	0,00	2,40	0,00	3,89	3,47	75,40		
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	2,35	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,60	0,00	76,97	0,73	0,00	0,50	0,00	1,95	2,91	68,29		
9.03 Programma 3: Rifiuti	5,39	0,00	90,18	6,19	0,00	6,37	0,00	8,46	0,00	93,38		
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	4,17	0,00	93,59	0,61	0,00	0,61	0,00	4,64	1,13	61,78		
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	82,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	3,23	42,26		
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12,52	0,00	91,98	7,65	0,00	7,61	0,00	15,54	7,27	77,59		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,23	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	16,20	0,00	28,47	4,13	0,00	3,70	0,00	6,16	11,67	57,98		
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	16,43	0,00	29,39	4,13	0,00	3,70	0,00	6,16	11,67	57,98		
Missione 11 Soccorso civile												
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	0,15	0,00	99,99	0,08	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	90,75		
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2022				Esercizio 2023				Esercizio 2024				Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:					
	Previsioni stanziamento / totale previsioni / missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale previsioni / missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale previsioni / missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni / missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media (Impegni + c/comp + Pagam. / residui) / Media (Impegni + residui definitivi)			
Missione 11 Totale Soccorso civile	0,15	0,00	99,99	0,08	0,00	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	90,75	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia															
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,97	0,00	85,96	2,54	0,00	0,00	2,53	0,00	3,88	0,00	0,12	0,00	64,42		
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	0,59	0,00	92,31	0,77	0,00	0,00	0,78	0,00	1,22	0,00	0,00	0,00	82,67		
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	0,55	0,00	85,82	0,73	0,00	0,00	0,74	0,00	1,15	0,00	0,00	0,00	82,75		
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,13	0,00	79,57	0,17	0,00	0,00	0,18	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	73,94		
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	0,10	0,00	94,48	0,13	0,00	0,00	0,14	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	74,61		
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,21	0,00	80,00	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,26	0,00	0,44	0,00	69,03		
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	4,77	0,00	85,13	6,02	0,00	0,00	6,04	0,00	8,85	0,00	1,16	0,00	62,41		
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,06	0,00	80,00	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	60,53		
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	0,32	0,00	89,44	0,69	0,00	0,00	0,42	0,00	1,24	0,00	5,61	0,00	68,87		
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8,70	0,00	85,62	11,42	0,00	0,00	11,18	0,00	16,93	0,00	7,32	0,00	66,04		
Missione 13 Tutela della salute															
13.01 Programma 1: 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.02 Programma 2: 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.03 Programma 3: 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

## Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui Incidenza FPV:	di cui Incidenza FPV:					
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Totale Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività													
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,01	0,00	80,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	3,23	0,00	89,77	4,14	0,00	3,85	0,00	3,85	0,00	5,11	0,04	89,16	89,16
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	3,24	0,00	88,31	4,15	0,00	3,86	0,00	3,86	0,00	5,11	0,04	89,16	89,16
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale													
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca													
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche													
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali													

Stampato il 03/03/2022

Pagina 5 di 7



# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2022			Esercizio 2023			Esercizio 2024			Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale previsioni / missioni	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale previsioni / missioni				Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)
18.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali													
Missione 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali													
19.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo													
Missione 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti													
20.01	0,20	0,00	1.210,21	0,30	0,00	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1: Fondo di riserva													
20.02	2,15	0,00	0,00	2,74	0,00	0,00	2,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità													
20.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 3: Altri Fondi													
Missione 20	2,35	0,00	102,76	3,03	0,00	0,00	2,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico													
50.01	1,15	0,00	100,00	1,42	0,00	0,00	1,38	0,00	0,00	2,47	0,00	0,00	100,00
Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari													
50.02	1,32	0,00	100,00	1,74	0,00	0,00	1,80	0,00	0,00	2,51	0,00	0,00	100,00
Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari													
Missione 50	2,47	0,00	100,00	3,16	0,00	0,00	3,18	0,00	0,00	4,98	0,00	0,00	100,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie													
60.01	12,08	0,00	10,00	15,47	0,00	0,00	15,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria													
Missione 60	12,08	0,00	10,00	15,47	0,00	0,00	15,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi													
99.01	19,70	0,00	99,98	25,24	0,00	0,00	25,35	0,00	0,00	7,51	0,00	0,00	83,13
Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro													
99.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale													





# Piano degli indicatori di bilancio

Comune di Luino

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023, 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023, 2024 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2022		Esercizio 2023		Esercizio 2024		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media Totale Impegni + Totale FPV	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	19,70	0,00	25,24	0,00	25,35	0,00	7,51	0,00	83,13