**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/a

# PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

**Indicatori sintetici**

**Rendiconto esercizio 2022**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 (percentuale) |
|---|---|---|---|
| **1** | **Rigidità strutturale di bilancio** | | |
| 1,1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate ) | 28,81% |
| **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 | 117,96% |
| 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 | 108,11% |
| 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 | 37,20% |
| 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 | 34,09% |
| 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 | 50,47% |
| 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 | 57,61% |
| 2,7 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 11,91% |
| 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 | 13,60% |
| **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** | | |
| 4,1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 30,25% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,25% |
| 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) | 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 (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,72% |
| 4,4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 384,67 |
| **5** | **Esternalizzazione dei servizi** | | |
| 5,1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (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 Titolo I | 2,31% |
| **6** | **Interessi passivi** | | |
| 6,1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 0,34% |
| 6,2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00% |
| 6,3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00% |
| **7** | **Investimenti** | | |
| 7,1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II | 12,89% |
| 7,2 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 194,53 |
| 7,3 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 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) | 0,00 |
| 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) | 194,53 |
| 7,5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | 0,00% |
| 7,6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9) | 0,00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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) | 63,33% |
| **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 | 66,79% |
| 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 | 12,01% |
| 8,3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | 0,00% |
| 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 titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre | 40,92% |
| 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 | 15,11% |
| 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") | 33,75% |
| 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 acquisto di terreni") | 26,11% |
| 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)] | 1,76% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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)] | 94,77% |
| 9,5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)* | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | 44,00 |
| **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) | 16,43% |
| 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 | 2,11% |
| 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) | 164,45 |
| **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) | -54,07% |
| 11,2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 10,43% |
| 11,3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 95,87% |
| 11,4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 47,77% |
| **12** | **Disavanzo di amministrazione** | | |
| 12,1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00% |
| 12,2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00% |
| 12,3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto ( | 3,39% |
| 12,4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 4,14% |
| **13** | **Debiti fuori bilancio** | | |
| 13,1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13,2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00% |
| 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 | 0,00% |
| **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)* | 60,97% |
| **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)* | 12,01% |
| 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)* | 15,58% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/a

# PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

**Indicatori sintetici**

**Rendiconto esercizio 2022**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2022 (percentuale) |
|---|---|---|---|
| **1** | **Rigidità strutturale di bilancio** | | |
| 1,1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate ) | 28,81% |
| **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 | 117,96% |
| 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 | 108,11% |
| 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 | 37,20% |
| 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 | 34,09% |
| 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 | 50,47% |
| 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 | 57,61% |
| 2,7 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 11,91% |
| 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 | 13,60% |
| **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** | | |
| 4,1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 30,25% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,25% |
| 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) | 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 (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,72% |
| 4,4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 384,67 |
| **5** | **Esternalizzazione dei servizi** | | |
| 5,1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (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 Titolo I | 2,31% |
| **6** | **Interessi passivi** | | |
| 6,1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 0,34% |
| 6,2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00% |
| 6,3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00% |
| **7** | **Investimenti** | | |
| 7,1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II | 12,89% |
| 7,2 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 194,53 |
| 7,3 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 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) | 0,00 |
| 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) | 194,53 |
| 7,5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | 0,00% |
| 7,6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9) | 0,00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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) | 63,33% |
| **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 | 66,79% |
| 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 | 12,01% |
| 8,3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | 0,00% |
| 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 titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre | 40,92% |
| 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 | 15,11% |
| 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") | 33,75% |
| 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 acquisto di terreni") | 26,11% |
| 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)] | 1,76% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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)] | 94,77% |
| 9,5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)* | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | 44,00 |
| **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) | 16,43% |
| 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 | 2,11% |
| 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) | 164,45 |
| **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) | -54,07% |
| 11,2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 10,43% |
| 11,3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 95,87% |
| 11,4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 47,77% |
| **12** | **Disavanzo di amministrazione** | | |
| 12,1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00% |
| 12,2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00% |
| 12,3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto ( | 3,39% |
| 12,4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 4,14% |
| **13** | **Debiti fuori bilancio** | | |
| 13,1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13,2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00% |
| 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 | 0,00% |
| **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)* | 60,97% |
| **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)* | 12,01% |
| 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)* | 15,58% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| **Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** | **01** | **Organi istituzionali** | 1,49% | 0,00% | 1,36% | 0,00% | 2,18% | 0,00% | 0,09% |
| | **02** | **Segreteria generale** | 3,69% | 0,00% | 3,36% | 14,15% | 5,05% | 14,15% | 0,72% |
| | **03** | **Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato** | 1,47% | 0,00% | 2,20% | 1,31% | 3,06% | 1,31% | 0,84% |
| | **04** | **Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali** | 0,77% | 0,00% | 0,70% | 0,13% | 1,12% | 0,13% | 0,03% |
| | **05** | **Gestione dei beni demaniali e patrimoniali** | 0,10% | 0,00% | 0,09% | 0,00% | 0,10% | 0,00% | 0,07% |
| | **06** | **Ufficio tecnico** | 2,75% | 0,00% | 2,99% | 4,15% | 4,75% | 4,15% | 0,22% |
| | **07** | **Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile** | 0,38% | 0,00% | 0,35% | 0,46% | 0,55% | 0,46% | 0,05% |
| | **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% |
| | **11** | **Altri servizi generali** | 0,17% | 0,00% | 0,53% | 0,00% | 0,78% | 0,00% | 0,13% |
| | ***TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione*** | | 10,83% | 0,00% | 11,58% | 20,20% | 17,59% | 20,20% | 2,15% |
| ***Missione 02 Giustizia*** | **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% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 03 Ordine pubblico e sicurezzaa** | **01** | **Polizia locale e amministrativa** | 1,48% | 0,00% | 1,29% | 0,15% | 2,01% | 0,15% | 0,16% |
| | **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*** | | 1,48% | 0,00% | 1,29% | 0,15% | 2,01% | 0,15% | 0,16% |
| **Missione 04 Istruzione e diritto allo studio** | **01** | **Istruzione prescolastica** | 0,07% | 0,00% | 0,06% | 0,00% | 0,10% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Altri ordini di istruzione non universitaria** | 0,45% | 0,00% | 1,14% | 0,00% | 0,72% | 0,00% | 1,80% |
| | **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% |
| | **06** | **Servizi ausiliari all'istruzione** | 1,07% | 0,00% | 0,98% | 0,00% | 1,34% | 0,00% | 0,41% |
| | **07** | **Diritto allo studio** | 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 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| | ***TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio*** | | 1,59% | 0,00% | 2,18% | 0,00% | 2,15% | 0,00% | 2,22% |
| **Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** | **01** | **Valorizzazione dei beni di interesse storico** | 0,25% | 0,00% | 0,25% | 0,00% | 0,34% | 0,00% | 0,10% |
| | **02** | **Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale** | 0,30% | 0,00% | 0,33% | 0,00% | 0,08% | 0,00% | 0,72% |
| | ***Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*** | | 0,55% | 0,00% | 0,58% | 0,00% | 0,42% | 0,00% | 0,83% |
| **Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero** | **01** | **Sport e tempo libero** | 0,29% | 0,00% | 0,26% | 0,00% | 0,37% | 0,00% | 0,10% |
| | **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*** | | 0,29% | 0,00% | 0,26% | 0,00% | 0,37% | 0,00% | 0,10% |
| **Missione 07 Turismo** | **01** | **Sviluppo e la valorizzazione del turismo** | 0,18% | 0,00% | 0,25% | 0,00% | 0,40% | 0,00% | 0,01% |
| | ***Totale Missione 07 Turismo*** | | 0,18% | 0,00% | 0,25% | 0,00% | 0,40% | 0,00% | 0,01% |
| **Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | **01** | **Urbanistica e assetto del territorio** | 0,29% | 0,00% | 0,26% | 0,00% | 0,28% | 0,00% | 0,22% |
| | **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% |
| | ***Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa*** | | 0,29% | 0,00% | 0,26% | 0,00% | 0,28% | 0,00% | 0,22% |
| **Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** | **01** | **Difesa del suolo** | 0,62% | 0,00% | 0,56% | 18,03% | 0,91% | 18,03% | 0,00% |
| | **02** | **Tutela, valorizzazione e recupero ambientale** | 0,00% | 0,00% | 0,95% | 13,96% | 0,73% | 13,96% | 1,29% |
| | **03** | **Rifiuti** | 3,08% | 0,00% | 2,79% | 12,28% | 4,54% | 12,28% | 0,04% |
| | **04** | **Servizio idrico integrato** | 0,32% | 0,00% | 0,52% | 6,51% | 0,80% | 6,51% | 0,08% |
| | **05** | **Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **06** | **Tutela e valorizzazione delle risorse idriche** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| | **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*** | | 4,02% | 0,00% | 4,82% | 50,77% | 6,99% | 50,77% | 1,41% |
| **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** | 0,62% | 0,00% | 1,43% | 0,00% | 2,26% | 0,00% | 0,12% |
| | ***Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità*** | | 0,62% | 0,00% | 1,43% | 0,00% | 2,26% | 0,00% | 0,12% |
| **Missione 11 Soccorso civile** | **01** | **Sistema di protezione civile** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Interventi a seguito di calamità naturali** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 11 Soccorso civile*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | **01** | **Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Interventi per la disabilità** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **03** | **Interventi per gli anziani** | 0,81% | 0,00% | 0,76% | 23,55% | 1,24% | 23,55% | 0,00% |
| | **04** | **Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale** | 0,30% | 0,00% | 0,16% | 0,00% | 0,26% | 0,00% | 0,00% |
| | **05** | **Interventi per le famiglie** | 6,25% | 0,00% | 5,98% | 5,33% | 8,90% | 5,33% | 1,39% |
| | **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** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **08** | **Cooperazione e associazionismo** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,23% | 0,00% | 0,21% | 0,00% | 0,01% | 0,00% | 0,52% |
| | ***Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*** | | 7,58% | 0,00% | 7,11% | 28,87% | 10,41% | 28,87% | 1,91% |
| **Missione 13 Tutela della salute** | 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% |
| | 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00% | 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% | 0,00% |
| | 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 13 Tutela della salute*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 14 Sviluppo economico e competitività** | 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 03 | Ricerca e innovazione | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| | ***Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **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% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Formazione professionale** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **03** | **gno all'occupazione** | 0,00% | 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% | 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% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Caccia e pesca** | 0,00% | 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% | 0,00% |
| **Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | **01** | **Fonti energetiche** | 0,96% | 0,00% | 0,87% | 0,00% | 1,42% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche*** | | 0,96% | 0,00% | 0,87% | 0,00% | 1,42% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali** | **01** | **Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***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% |
| **Missione 19 Relazioni internazionali** | **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 accantonamenti** | **01** | **Fondo di riserva** | 0,09% | 0,00% | 0,08% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,20% |
| | **02** | **Fondo crediti di dubbia esigibilità** | 0,79% | 0,00% | 0,72% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 1,85% |
| | **03** | **Altri fondi** | 2,22% | 0,00% | 5,41% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 13,90% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/c

# Piano degli indicatori di bilancio

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

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Previsioni iniziali | | Previsioni defintive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| | ***Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti*** | | 3,10% | 0,00% | 6,21% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 15,95% |
| ***Missione 50 Debito pubblico*** | **01** | **Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | 0,10% | 0,00% | 0,09% | 0,00% | 0,15% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | 0,53% | 0,00% | 0,48% | 0,00% | 0,79% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 50 Debito pubblico*** | | 0,63% | 0,00% | 0,57% | 0,00% | 0,94% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 60 Anticipazioni finanziarie** | **01** | **Restituzione anticipazioni di tesoreria** | 9,17% | 0,00% | 8,31% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 21,35% |
| | ***Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie*** | | 9,17% | 0,00% | 8,31% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 21,35% |
| ***Missione 99 Servizi per conto terzi*** | **01** | **Servizi per conto terzi - Partite di giro** | 58,72% | 0,00% | 53,17% | 0,00% | 54,75% | 0,00% | 50,68% |
| | **02** | **Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 99 Servizi per conto terzi*** | | 58,72% | 0,00% | 53,17% | 0,00% | 54,75% | 0,00% | 50,68% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| **Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** | **01** | **Organi istituzionali** | 103,46% | 100,00% | 83,20% | 83,05% | 84,06% |
| | **02** | **Segreteria generale** | 108,10% | 100,00% | 55,21% | 53,40% | 57,68% |
| | **03** | **Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato** | 101,44% | 100,00% | 65,89% | 41,27% | 92,21% |
| | **04** | **Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali** | 100,00% | 100,00% | 79,83% | 80,55% | 70,95% |
| | **05** | **Gestione dei beni demaniali e patrimoniali** | 100,00% | 100,00% | 21,53% | 0,00% | 43,05% |
| | **06** | **Ufficio tecnico** | 106,27% | 100,00% | 32,39% | 51,73% | 22,62% |
| | **07** | **Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile** | 109,13% | 100,00% | 88,05% | 83,86% | 93,15% |
| | **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** | 118,23% | 100,00% | 62,23% | 22,98% | 95,36% |
| | ***TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione*** | | 106,05% | 100,00% | 51,96% | 55,67% | 48,32% |
| ***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*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 03 Ordine pubblico e sicurezzaa** | **01** | **Polizia locale e amministrativa** | 104,42% | 100,00% | 82,09% | 83,19% | 80,69% |
| | **02** | **Sistema integrato di sicurezza urbana** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza*** | | 104,42% | 100,00% | 82,09% | 83,19% | 80,69% |
| **Missione 04 Istruzione e diritto allo studio** | **01** | **Istruzione prescolastica** | 172,70% | 100,00% | 5,71% | 0,00% | 9,37% |
| | **02** | **Altri ordini di istruzione non universitaria** | 145,82% | 100,00% | 38,07% | 4,07% | 57,62% |
| | **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** | 133,07% | 100,00% | 13,83% | 17,88% | 10,11% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| | 07 | Diritto allo studio | 4551,33% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | *TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio* | | 154,71% | 100,00% | 22,93% | 12,45% | 30,81% |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 126,72% | 100,00% | 58,78% | 45,76% | 100,00% |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 118,47% | 100,00% | 52,33% | 17,86% | 56,28% |
| | *Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali* | | 120,11% | 100,00% | 54,71% | 40,51% | 62,17% |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 109,02% | 100,00% | 82,00% | 63,33% | 84,21% |
| | 02 | Giovani | 102,25% | 100,00% | 98,94% | 0,00% | 98,94% |
| | *Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero* | | 108,63% | 100,00% | 83,04% | 63,33% | 85,21% |
| Missione 07 Turismo | 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 100,56% | 100,00% | 28,13% | 94,72% | 16,45% |
| | *Totale Missione 07 Turismo* | | 100,56% | 100,00% | 28,13% | 94,72% | 16,45% |
| Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 100,24% | 100,00% | 7,18% | 100,00% | 5,21% |
| | 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* | | 100,24% | 100,00% | 7,18% | 100,00% | 5,21% |
| Missione 09 Sviluppo | 01 | Difesa del suolo | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,00% | 100,00% | 97,50% | 0,00% | 100,00% |
| | 03 | Rifiuti | 101,01% | 100,00% | 66,74% | 16,72% | 97,26% |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 94,62% | 100,00% | 3,68% | 0,00% | 4,04% |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 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% |
| | *Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* | | 99,06% | 100,00% | 48,75% | 14,83% | 60,98% |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 01 | Trasporto ferroviario | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 02 | Trasporto pubblico locale | 100,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 03 | Trasporto per vie d'acqua | 1224,79% | 100,00% | 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 | 127,88% | 100,00% | 21,38% | 4,96% | 27,42% |
| | *Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità* | | 133,25% | 100,00% | 21,28% | 4,96% | 27,25% |
| Missione 11 Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | *Totale Missione 11 Soccorso civile* | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 02 | Interventi per la disabilità | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 110,07% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 04 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 100,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 129,86% | 100,00% | 58,14% | 47,27% | 74,76% |
| | 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| **e famiglia** | **07** | **Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **08** | **Cooperazione e associazionismo** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **09** | **Servizio necroscopico e cimiteriale** | 116,62% | 100,00% | 0,22% | 0,00% | 0,22% |
| | ***Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*** | | 125,28% | 100,00% | 44,03% | 45,57% | 42,64% |
| **Missione 13 Tutela della salute** | **01** | **Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA** | 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% |
| | **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*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| **Missione 14 Sviluppo economico e competitività** | **01** | **Industria, PMI e Artigianato** | 100,00% | 100,00% | 50,05% | 0,00% | 50,05% |
| | **02** | **Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **03** | **Ricerca e innovazione** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **04** | **Reti e altri servizi di pubblica utilità** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività*** | | 100,00% | 100,00% | 50,05% | 0,00% | 50,05% |
| **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% | 0,00% |
| | **02** | **Formazione professionale** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **03** | **gno all'occupazione** | 102,62% | 100,00% | 0,72% | 0,00% | 0,72% |
| | ***Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale*** | | 102,62% | 100,00% | 0,72% | 0,00% | 0,72% |
| **Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca** | **01** | **Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | **02** | **Caccia e pesca** | 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% |
| **Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | **01** | **Fonti energetiche** | 100,00% | 100,00% | 8,79% | 8,79% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche*** | | 100,00% | 100,00% | 8,79% | 8,79% | 0,00% |
| **Missione 18 Relazioni con le altre autonomie** | **01** | **Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

**Denominazione Ente: COMUNE DI LUOGOSANTO - PROVINCIA DI OLBIA TEMPIO**

Allegato n. 2/d

# Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**Rendiconto esercizio 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:** Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | **Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | **Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni | **Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| con le altre autonomie territoriali e locali | ***Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*** | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **Missione 19 Relazioni internazionali** | **01** | **Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo** | 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% |
| **Missione 20 Fondi e accantonamenti** | **01** | **Fondo di riserva** | 1666,67% | 1666,67% | 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% |
| | ***Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti*** | | 46,18% | 20,92% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| ***Missione 50 Debito pubblico*** | **01** | **Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0,00% |
| | **02** | **Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** | 147,46% | 100,00% | 76,72% | 73,20% | 100,00% |
| | ***Totale Missione 50 Debito pubblico*** | | 140,61% | 100,00% | 80,08% | 77,56% | 100,00% |
| **Missione 60 Anticipazioni finanziarie** | **01** | **Restituzione anticipazioni di tesoreria** | 100,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie*** | | 100,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| ***Missione 99 Servizi per conto terzi*** | **01** | **Servizi per conto terzi - Partite di giro** | 122,62% | 96,88% | 94,49% | 94,65% | 92,27% |
| | **02** | **Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | ***Totale Missione 99 Servizi per conto terzi*** | | 122,62% | 96,88% | 94,49% | 94,65% | 92,27% |