

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	26,71	27,19	26,75
2	Entrate correnti				
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)	104,95	105,76	106,09
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)	84,12		
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)	89,59	90,28	90,56
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)	71,82		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	24,97	25,93	25,90
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	15,88	15,55	15,55
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,14	0,14	0,14
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	149,74	152,94	152,94
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	25,14	23,88	23,81

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,66	0,70	0,61
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	20,95	6,10	3,12
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	169,23	38,86	18,18
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	2,16	2,16	2,16
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	171,39	41,02	20,34
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	11,67	46,80	80,59
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	3,30	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	17,47	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	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")	100,00		
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)]	100,00		
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)	13,60	12,54	10,71
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)] / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	3,84	3,65	3,14
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)	153,04		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	27,27		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	19,02		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	47,22		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	6,47		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
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	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
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
12	Partite di giro e conto terzi				
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)	17,14	17,27	17,33
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)	17,70	17,80	17,78

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

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

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	39,42	48,09	49,49	51,35	100,00	82,84
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,81	9,49	9,76	6,72	100,00	92,54
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	47,23	57,57	59,25	58,08	100,00	83,97
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,73	0,67	0,69	4,90	100,00	79,85
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,44	0,00	0,00	0,18	100,00	83,91
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	1,17	0,67	0,69	5,08	100,00	79,99
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,55	10,32	10,62	11,85	100,00	61,86
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4,66	5,66	5,82	1,29	100,00	80,08
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,02	100,00	91,77
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,14	0,00	0,00	0,13	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	5,39	6,69	6,62	4,22	100,00	71,67
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	18,74	22,67	23,07	17,50	100,00	65,87
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6,48	3,22	1,22	2,32	100,00	89,21
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6,11	0,27	0,28	6,23	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,78	1,62	1,11	0,45	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	14,36	5,11	2,61	9,63	100,00	97,40
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,60	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3,20	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	3,80	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3,20	0,00	0,00	0,62	99,82	99,48
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	3,20	0,00	0,00	0,62	99,82	99,48
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,72	6,95	7,16	4,35	100,00	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,79	7,03	7,23	4,74	100,00	96,82
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	11,51	13,98	14,39	9,09	100,00	98,35
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	83,30

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione													
	1	Organi istituzionali	1,11	0,00	100,00	1,35	0,00	1,39	0,00	1,18	0,00	87,63	
	2	Segreteria generale	2,60	0,00	100,00	3,18	0,00	3,28	0,00	3,12	4,62	94,18	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,06	0,00	100,00	1,46	0,00	1,50	0,00	1,02	1,37	90,42	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,84	0,00	100,00	2,14	0,00	2,20	0,00	2,11	1,70	74,28	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,70	0,00	100,00	1,97	0,00	2,13	0,00	1,88	0,59	83,10	
	6	Ufficio tecnico	2,31	0,00	100,00	2,69	0,00	2,74	0,00	2,81	3,62	93,98	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,55	0,00	100,00	1,90	0,00	1,95	0,00	1,55	2,05	94,22	
	8	Statistica e sistemi informativi	0,79	0,00	100,00	0,90	0,00	0,94	0,00	0,89	1,09	87,16	
	10	Risorse umane	1,28	0,00	100,00	1,56	0,00	1,61	0,00	2,01	2,75	98,31	
	11	Altri servizi generali	3,23	0,00	100,00	3,53	0,00	3,63	0,00	3,83	5,15	81,58	
TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		17,47	0,00	100,00	20,68	0,00	21,38	0,00	20,39	22,95	87,51		
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza													
	1	Polizia locale e amministrativa	4,94	0,00	100,00	6,21	0,00	6,39	0,00	4,72	7,43	89,96	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		4,94	0,00	100,00	6,21	0,00	6,39	0,00	4,72	7,43	89,96	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio													
	1	Istruzione prescolastica	2,19	0,00	100,00	2,63	0,00	2,69	0,00	2,04	0,00	86,34	
	2	Altri ordini di istruzione	3,40	0,00	100,00	3,08	0,00	3,12	0,00	5,83	26,62	64,37	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	3,69	0,00	100,00	4,36	0,00	4,48	0,00	4,68	0,00	90,40	
	7	Diritto allo studio	0,15	0,00	100,00	0,18	0,00	0,18	0,00	0,16	0,00	59,37	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		9,43	0,00	100,00	10,25	0,00	10,48	0,00	12,71	26,62	78,82	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6,25	0,00	100,00	7,05	0,00	7,26	0,00	5,85	1,83	81,13	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		6,25	0,00	100,00	7,05	0,00	7,26	0,00	5,85	1,83	81,15	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	1	Sport e tempo libero	15,69	0,00	100,00	1,61	0,00	1,65	0,00	2,50	8,77	81,41	
	2	Giovani	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,37	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		15,69	0,00	100,00	1,61	0,00	1,65	0,00	2,50	8,77	81,41	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,78	0,00	100,00	0,96	0,00	0,98	0,00	1,07	3,19	97,50	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2,08	0,00	100,00	0,60	0,00	0,62	0,00	0,78	0,89	60,58	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		2,86	0,00	100,00	1,56	0,00	1,61	0,00	1,85	4,08	78,45	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivo)	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3,44	0,00	100,00	3,03	0,00	1,51	0,00	1,25	3,12	71,85	
	3	Rifiuti	9,13	0,00	100,00	11,17	0,00	11,49	0,00	10,32	0,32	76,90	
	4	Servizio idrico integrato	0,28	0,00	100,00	0,31	0,00	0,31	0,00	1,00	4,65	35,64	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		12,86	0,00	100,00	14,51	0,00	13,31	0,00	18,98	8,09	81,89	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0,11	0,00	100,00	0,13	0,00	0,13	0,00	0,14	0,00	93,78	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	4,18	0,00	100,00	6,85	0,00	5,90	0,00	5,68	6,02	81,16	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		4,28	0,00	100,00	6,98	0,00	6,04	0,00	5,82	6,02	81,45	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,48	0,00	100,00	1,66	0,00	1,71	0,00	1,98	0,54	89,74	
	2	Interventi per la disabilità	1,43	0,00	100,00	1,73	0,00	1,79	0,00	1,65	1,44	87,36	
	3	Interventi per gli anziani	1,43	0,00	100,00	1,74	0,00	1,80	0,00	1,91	2,57	86,64	
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,20	0,00	100,00	0,24	0,00	0,25	0,00	0,06	0,00	73,82	
	5	Interventi per le famiglie	0,63	0,00	100,00	0,61	0,00	0,66	0,00	0,80	0,39	87,88	
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	3,48	82,17	
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,00	0,00	100,00	1,18	0,00	1,26	0,00	0,65	0,00	98,34	
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,23	0,00	100,00	1,50	0,00	1,54	0,00	1,60	5,78	75,18	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,39	0,00	100,00	8,67	0,00	9,01	0,00	9,19	14,20	86,22	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,18	0,00	100,00	0,22	0,00	0,22	0,00	2,26	0,00	86,70	
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,18	0,00	100,00	0,22	0,00	0,22	0,00	2,26	0,00	86,70	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,22	0,00	100,00	0,27	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Sostegno all'occupazione	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,24	0,00	100,00	0,29	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	56,68	
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	56,68	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020					
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,43	0,00	48,78	0,41	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,50	0,00	0,00	5,09	0,00	5,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Altri fondi	0,94	0,00	0,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		4,87	0,00	4,35	5,61	0,00	5,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,12	0,00	100,00	2,39	0,00	2,10	0,00	6,76	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		2,12	0,00	100,00	2,39	0,00	2,10	0,00	6,76	0,00	100,00	
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,43	0,00	100,00	13,98	0,00	14,39	0,00	8,81	0,00	80,31	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		11,43	0,00	100,00	13,98	0,00	14,39	0,00	8,81	0,00	80,31	

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.