



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	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)	33,3067	32,9977	32,943
02	Entrate correnti				
02.1	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"	90,0882	88,2676	88,1984
02.2	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"	70,4886	0	0
02.3	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"	82,01	80,3526	80,2897
02.4	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"	60,2151	0	0
03	Spese di personale				
03.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,4043	29,3686	30,4681
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" FPV in uscita Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata Macroaggregato 1.1 + FPV spesa Macroaggregato 1.1)	14,1591	15,5187	15,5187
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,1417	0,1397	0,1397



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
03.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3231,159	3589,9596	3589,9596
04	Esteralizzazione dei servizi				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	21,3578	20,8161	20,3332
05	Interessi passivi				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	5,5044	5,2563	5,0925
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	1,2217	1,567	100
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	1,2217	1,567	0
06	Investimenti				
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	34,1618	11,2671	9,3851
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	50376,7852	11960,611	6934,7664
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	2815,9043
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	50376,7852	11960,611	9750,6708



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0
07	Debiti non finanziari				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento 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")	71,8899	0	0
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amm. Pub. (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 Amm. Pub. (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 Amm. Pub. (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 Amm. Pub. (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)]	22,1529	0	0
08	Debiti finanziari				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0	0	0
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	9,5021	9,5315	9,5021



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
08.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
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 F dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	0	0	0
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	0	0	0
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	0	0
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	100	0	100
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	27,1184	29,8649	30,0061



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	26,8613	31,1628	31,3519



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	19,0694	18,0465	19,0196	23,7586	70,1399	79,5738
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0,0002	0	769297,9186
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0	0	0	0,1014	0	100
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19,0694	18,0465	19,0196	23,8603	57,2326	85,783
TITOLO 2	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,186	2,1205	2,1937	3,3098	72,4676	99,3908
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0	0	0	0	0	0
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,0105	0,0098	0,0103	0,0107	100	100
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0	0	0	0	0	0
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	2,1964	2,1303	2,204	3,3205	72,5628	99,3928
TITOLO 3	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,9153	7,4035	7,8027	8,9755	71,521	86,295
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,5284	0,5855	0,6582	0,3863	37,0352	84,0172
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,0288	0,0268	0,0516	0,0181	99,9922	99,9915



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0	0	0	0	0	0
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,3787	1,4247	1,5026	1,6023	81,8397	93,6829
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	9,8511	9,4405	10,015	10,9822	69,3243	87,3728
TITOLO 4	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,0942	0,0976	0,1028	0,0761	100	100
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0	5,1879	0	8,8215	0	49,8145
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,0785	0,0732	0,0771	0,0531	100	100
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,633	0,5611	0,5913	0,405	98,8878	98,8034
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,8057	5,9197	0,7713	9,3556	3,902	52,6282
TITOLO 5	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6	TITOLO 6: Accensione prestiti						



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	0	0	2,2855	0	143,2656
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0	0	0	2,2855	0	143,2656
TITOLO 7	TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,3241	6,8303	7,1985	4,3435	100	100
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,3241	6,8303	7,1985	4,3435	100	100
TITOLO 9	TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	59,8379	55,8032	58,8634	45,4504	96,1365	96,5767
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,9155	1,8295	1,9282	0,4019	30,536	90,1566
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro	60,7534	57,6327	60,7915	45,8524	93,1219	96,5204
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	68,0971	90,1623

(*) 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 2017, 2018 e 2019.

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		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/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		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			
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	3,0663	0	75,1149	1,3032	0	1,2706	0	1,2012	0	91,1503
02	Segreteria generale	1,9586	0	87,3137	2,1533	0	2,2221	0	3,3808	0	86,3657
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,7087	0	92,9021	0,7708	0	0,8796	0	0,8261	0	91,6323
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,8285	0	91,3289	0,9816	0	1,0117	0	1,0272	0	92,6135
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Ufficio tecnico	0,8307	0	78,1952	0,7063	0	0,7371	0	1,129	0	70,554
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,297	0	96,5229	0,3209	0	0,3304	0	0,428	0	98,115
08	Statistica e sistemi informativi	0,0206	0	87,6321	0,0213	0	0,0219	0	0,0279	0	92,1549
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Risorse umane	0,5308	0	100	0,5742	0	0,5911	0	0,4591	0	100
11	Altri servizi generali	1,5013	0	86,0674	0,8822	0	0,8095	0	1,8264	4,6418	61,926
Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		9,7425	0	84,2425	7,7138	0	7,874	0	10,3057	4,6418	81,6213
Missione 02: Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.**

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		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/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		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			
Totale Missione 02: Giustizia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	1,2936	0	84,7251	1,2932	0	1,3312	0	1,6461	0	85,6857
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,0559	0	100	0,1147	0	0,0678	0	0	0	0
Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		1,3495	0	85,2642	1,4079	0	1,399	0	1,6461	0	85,6857
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,0985	0	54,1215	0,0483	0	0,0497	0	0,0951	0	43,3666
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	2,1268	0	62,0457	3,6102	62,4006	1,7011	0	2,8917	13,3312	39,0616
04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	1,8257	37,5994	0,875	0	0	0	0
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,6498	0	75,5022	0,8432	0	0,7836	0	1,048	0	83,1056
07	Diritto allo studio	0,1626	0	88,0762	0,0587	0	0,1583	0	0,0813	0	79,8074
Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		3,0377	0	66,1185	6,3861	100	3,5677	0	4,1161	13,3312	50,0005
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,0104	0	61,1185	0,1393	0	0,1434	0	3,6362	12,6679	41,3007



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.**

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018			Esercizio 2019			
		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	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	Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		2,0104	0	61,1185	0,1393	0	0,1434	0	3,6362	12,6679	41,3007
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,2758	0	99,1964	0,575	0	0,593	0	0,4109	0	98,7633
02	Giovani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,2758	0	99,1964	0,575	0	0,593	0	0,4109	0	98,7633
Missione 07: Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,1653	0	72,4389	0,2426	0	0,1719	0	0,3555	0	85,2926
Totale Missione 07: Turismo		0,1653	0	72,4389	0,2426	0	0,1719	0	0,3555	0	85,2926
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,4982	0	74,9658	0,4453	0	0,458	0	2,9261	3,6075	43,4895
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	0	0	0	0	0	0,9495	10,166	0
Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,4982	0	74,9658	0,4453	0	0,458	0	3,8756	13,7735	37,7684
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	7,4664	0	52,2482	0	0	0	0	2,183	23,3721	0
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,5506	0	61,6173	0,5908	0	0,5983	0	0,9051	0	66,0233
03	Rifiuti	4,2958	0	54,3713	4,5885	0	4,7776	0	6,8869	0	67,7335



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.**

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018			Esercizio 2019			
		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	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	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	
04	Servizio idrico integrato	4,7163	0	64,2444	4,5846	0	4,1654	0	9,1943	12,7453	57,5189
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		17,0291	0	56,7356	9,7639	0	9,5413	0	19,1693	36,1174	61,6854
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Trasporto pubblico locale	0,1144	0	75,1955	0,1248	0	0,1185	0	0,1532	0	87,0089
03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Viabilità e infrastrutture stradali	2,3927	0	70,611	2,0523	0	2,0238	0	4,2583	2,1586	50,8177
Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		2,5071	0	70,8117	2,1771	0	2,1423	0	4,4115	2,1586	51,657
Missione 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0	0	0	0	0	0	0	1,7094	17,3097	2,4535
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.**

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Previsioni FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	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			
Totale Missione 11: Soccorso civile	0	0	0	0	0	0	0	1,7094	17,3097	2,4535
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Interventi per la disabilità	0,1184	0	80,5185	0,1854	0	0,1909	0	0,2318	75,7127
03	Interventi per gli anziani	0,0143	0	100	0,0146	0	0,0151	0	0,0669	96,138
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,1095	0	91,0781	0,11	0	0,1133	0	0,217	90,6871
05	Interventi per le famiglie	0,0067	0	100	0,0073	0	0,0075	0	0,0088	100
06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,0067	0	94,7783	0,01	0	0,0102	0	0,0039	96,1559
08	Cooperazione e associazionismo	0,0214	0	71,9166	0,0234	0	0,0241	0	0,0309	79,5353
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,1791	0	98,2172	0,1873	0	0,1873	0	0,2416	99,0565
Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,4561	0	89,8772	0,538	0	0,5484	0	0,8009	90,7
Missione 13: Tutela della salute										
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.**

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		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/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		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			
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 13: Tutela della salute		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività											
01	Industria e PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,0058	0	100	0,0063	0	0,0065	0	0	0	
03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,0058	0	100	0,0063	0	0,0065	0	0	0	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		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/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		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			
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 19: Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 19: Relazioni internazionali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 20: Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,0804	0	77,7778	0,1805	0	0,1055	0	0	0	
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,4934	0	0	4,6101	0	5,6133	0	0	0	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019.

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 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		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)
		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			
03	Altri Fondi	0,1184	0	26,4194	0,1171	0	0,118	0	0	0	
Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		3,6922	0	2,5416	4,9077	0	5,8368	0	0	0	
Missione 50: Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,0804	0	100	1,2336	0	1,3097	0	2,067	100	
Totale Missione 50: Debito pubblico		1,0804	0	100	1,2336	0	1,3097	0	2,067	100	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	6,256	0	100	6,8303	0	7,031	0	4,1099	100	
Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		6,256	0	100	6,8303	0	7,031	0	4,1099	100	
Missione 99: Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	51,8937	0	89,9057	57,6327	0	59,3769	0	43,3858	85,9554	
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		51,8937	0	89,9057	57,6327	0	59,3769	0	43,3858	85,9554	

(*) 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.