

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "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)	37,070	37,360	37,440
<b>2 Entrate correnti</b>					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	95,480	96,250	96,440
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)	73,200	0,000	0,000
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)	70,080	70,650	70,790
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)	53,109	0,000	0,000
<b>3 Spese di personale</b>					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata 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)	31,358	31,617	31,680
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		17,649	17,649	17,649
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)	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)	5,625	5,625	5,625
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata 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)	319,005	319,005	319,005
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	33,546	33,546	33,546

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,945	0,953	0,955
5.2	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" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5.3	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" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
<b>6 Investimenti</b>					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	14,305	4,720	3,554
6.2	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)	139,561	30,397	17,028
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 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)	24,403	23,708	23,708
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	163,965	54,105	40,736
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti 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) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	37,780	0,000	0,000
<b>7 Debiti non finanziari</b>					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento 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")	73,937	0,000	0,000

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
7.2	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)]	88,922	0,000	0,000
<b>8 Debiti finanziari</b>					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	12,376	12,376	12,376
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,315	6,315	6,315
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)	450,097	450,097	450,097
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	6,778	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	13,346	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	79,876	0,000	0,000
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
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	0,000	0,000	0,000

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1	Utilizzo del FPV  (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	0,000	0,000	0,000
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata  Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	28,470	28,700	28,760
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	28,380	28,600	28,660

(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 e 2020**

**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 (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	35,535	40,604	40,661	40,600	64,649	79,027
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6,785	7,780	7,791	7,089	84,880	89,856
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>42,320</b>	<b>48,384</b>	<b>48,452</b>	<b>47,689</b>	<b>67,157</b>	<b>80,637</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,760	8,456	8,324	8,974	77,060	94,285
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,008	0,009	0,009	0,003	100,000	100,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,313	0,359	0,359	0,245	93,167	102,631
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1,281	1,469	1,471	1,406	55,623	83,570
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,953	1,090	1,092	0,979	56,365	53,240
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>10,315</b>	<b>11,383</b>	<b>11,255</b>	<b>11,607</b>	<b>70,276</b>	<b>89,703</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,757	6,601	6,610	6,178	85,361	111,061
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4,621	5,298	5,306	3,493	73,843	74,129
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,008	0,009	0,009	0,013	96,105	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,627	99,995	272,720
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>1,119</b>	<b>1,281</b>	<b>1,283</b>	<b>1,066</b>	<b>81,619</b>	<b>103,685</b>
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	<b>11,505</b>	<b>13,189</b>	<b>13,208</b>	<b>11,377</b>	<b>79,764</b>	<b>107,928</b>
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,755	1,706	1,709	10,812	38,160	33,220
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,110	0,126	0,127	0,045	45,011	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3,602	0,340	0,341	0,888	98,443	111,232
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,719	0,775	0,776	0,800	100,000	100,000

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

**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 (*)
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	7,186	2,947	2,953	12,545	47,619	42,880
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,286	0,000	100,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	30,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3,830	0,000	0,000	3,253	46,061	122,628
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	3,830	0,000	0,000	3,539	45,528	120,798
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3,830	0,000	0,000	3,684	84,167	88,309
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>	3,830	0,000	0,000	3,684	84,167	88,309
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,755	3,159	3,164	0,000	0,000	0,000
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	2,755	3,159	3,164	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	14,341	16,445	16,469	9,075	89,488	90,966
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,918	4,493	4,499	0,484	98,629	113,943
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	18,259	20,938	20,968	9,559	91,237	92,128
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	100,000	100,000	100,000	100,000	65,639	82,860

(\*) 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 e 2020

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018/2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		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	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)	
<b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,943	0,108	4,313	1,045	0,112	1,054	0,112	1,353	0,342	3,456
02	Segreteria generale	0,647	0,035	2,694	0,717	0,036	0,723	0,036	0,915	0,064	2,181
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6,149	6,607	21,650	3,346	6,851	3,375	6,851	5,217	6,531	13,023
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,286	0,053	1,162	0,315	0,055	0,317	0,055	0,412	0,058	0,995
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5,457	10,934	23,430	4,427	10,599	4,314	10,599	4,793	10,512	9,198
06	Ufficio tecnico	0,964	2,140	4,749	1,018	2,219	1,027	2,219	0,645	2,000	1,363
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,973	0,049	3,930	0,754	0,051	0,761	0,051	0,977	0,059	2,250
08	Statistica e sistemi informativi	0,838	0,852	3,791	0,929	0,883	0,937	0,883	1,002	1,025	2,490
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	2,009	2,004	7,874	2,227	2,078	2,246	2,078	2,017	2,207	5,018
011	Altri servizi generali	0,253	0,058	1,340	0,280	0,060	0,283	0,060	0,265	0,200	0,645
<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>18,519</b>	<b>22,840</b>	<b>74,933</b>	<b>15,058</b>	<b>22,944</b>	<b>15,037</b>	<b>22,944</b>	<b>17,596</b>	<b>22,998</b>	<b>40,620</b>
<b>Missione 02 Giustizia</b>											
01	Uffici giudiziari	0,315	1,610	40,032	0,349	1,669	0,352	1,669	0,230	1,790	23,453
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>		<b>0,315</b>	<b>1,610</b>	<b>40,032</b>	<b>0,349</b>	<b>1,669</b>	<b>0,352</b>	<b>1,669</b>	<b>0,230</b>	<b>1,790</b>	<b>23,453</b>
<b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa	3,457	1,419	87,022	3,831	1,471	3,865	1,471	4,327	1,812	60,025
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		<b>3,457</b>	<b>1,419</b>	<b>87,022</b>	<b>3,831</b>	<b>1,471</b>	<b>3,865</b>	<b>1,471</b>	<b>4,327</b>	<b>1,812</b>	<b>60,025</b>
<b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
01	Istruzione prescolastica	3,187	3,215	33,741	3,533	3,334	3,563	3,334	3,576	3,089	22,486
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,054	0,720	10,159	1,168	0,747	1,178	0,747	1,217	0,734	7,935
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,228	2,675	27,613	1,921	2,774	1,938	2,774	2,389	3,618	17,886
07	Diritto allo studio	0,705	0,044	9,209	0,781	0,046	0,788	0,046	0,901	0,201	6,372
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>7,174</b>	<b>6,654</b>	<b>80,722</b>	<b>7,403</b>	<b>6,901</b>	<b>7,467</b>	<b>6,901</b>	<b>8,083</b>	<b>7,642</b>	<b>54,679</b>
<b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	2,956	2,452	52,689	2,328	2,050	2,248	2,050	3,287	3,270	22,293
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,889	1,336	28,466	2,055	1,385	2,073	1,385	2,178	1,606	17,590
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>4,845</b>	<b>3,788</b>	<b>81,155</b>	<b>4,383</b>	<b>3,435</b>	<b>4,321</b>	<b>3,435</b>	<b>5,465</b>	<b>4,876</b>	<b>39,884</b>
<b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	1,727	3,726	55,797	1,615	3,863	1,629	3,863	1,266	3,844	31,683
02	Giovani	0,244	0,432	8,288	0,271	0,448	0,273	0,448	0,157	0,383	3,161
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		<b>1,971</b>	<b>4,158</b>	<b>64,085</b>	<b>1,886</b>	<b>4,311</b>	<b>1,902</b>	<b>4,311</b>	<b>1,423</b>	<b>4,227</b>	<b>34,845</b>
<b>Missione 07 Turismo</b>											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,227	0,139	84,955	0,251	0,145	0,253	0,145	0,233	0,250	53,459
<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		<b>0,227</b>	<b>0,139</b>	<b>84,955</b>	<b>0,251</b>	<b>0,145</b>	<b>0,253</b>	<b>0,145</b>	<b>0,233</b>	<b>0,250</b>	<b>53,459</b>
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	2,206	5,342	25,985	2,171	5,539	2,190	5,539	1,405	4,883	10,874
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2,676	12,751	15,653	2,817	13,222	2,841	13,222	0,706	11,398	9,548
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>4,882</b>	<b>18,093</b>	<b>41,638</b>	<b>4,988</b>	<b>18,761</b>	<b>5,031</b>	<b>18,761</b>	<b>2,111</b>	<b>16,281</b>	<b>20,422</b>



## Piano degli indicatori di bilancio

## Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018/2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		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					
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,793	2,318	57,198	0,812	2,404	0,819	2,404	0,553	2,808	16,610
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,073	0,003	5,131	0,081	0,003	0,082	0,003	0,119	0,009	3,919
<b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>		<b>0,866</b>	<b>2,321</b>	<b>62,329</b>	<b>0,893</b>	<b>2,407</b>	<b>0,901</b>	<b>2,407</b>	<b>0,672</b>	<b>2,817</b>	<b>20,529</b>
<b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	75,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,037	0,000	50,896
<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>75,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,037</b>	<b>0,000</b>	<b>50,896</b>
<b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	76,529	0,000	0,000	0,000	0,000	-0,001	0,009	8,056
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>76,529</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>-0,001</b>	<b>0,009</b>	<b>8,056</b>
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>											
1	Fondo di riserva	0,300	0,000	14,033	0,446	0,000	0,450	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,801	0,000	0,000	1,996	0,000	2,014	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,036	0,000	1,686	0,040	0,000	0,040	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		<b>2,137</b>	<b>0,000</b>	<b>15,718</b>	<b>2,482</b>	<b>0,000</b>	<b>2,504</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,814	0,000	70,293	3,119	0,000	3,146	0,000	3,617	0,000	83,217
<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		<b>2,814</b>	<b>0,000</b>	<b>70,293</b>	<b>3,119</b>	<b>0,000</b>	<b>3,146</b>	<b>0,000</b>	<b>3,617</b>	<b>0,000</b>	<b>83,217</b>
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,251	0,000	0,000	2,495	0,000	2,517	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		<b>2,251</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>2,495</b>	<b>0,000</b>	<b>2,517</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	14,922	0,000	72,581	16,540	0,000	16,684	0,000	10,345	0,000	55,088
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>14,922</b>	<b>0,000</b>	<b>72,581</b>	<b>16,540</b>	<b>0,000</b>	<b>16,684</b>	<b>0,000</b>	<b>10,345</b>	<b>0,000</b>	<b>55,088</b>

(\*) 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.