

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio”, misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Inoltre lo stesso articolo prevede che il sistema comune di indicatori di risultato degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali sia definito con decreto del Ministero dell’Interno successivamente emesso in data 22 dicembre 2015 .

Il Piano degli indicatori costituisce parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti e deve essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell’amministrazione.

Di seguito viene riportato il Piano degli Indicatori sintetici ed analitici così come previsto dall’allegato 1-a, 1-b e 1-c.

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregato 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)	43,70	46,60
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"	108,57	110,82
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"	95,88	
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.00 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00 + E.3.00.00.00 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	76,83	78,42
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.00 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00 + E.3.00.00.00 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	66,13	
3 Spese di personale				
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 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	32,83	35,34
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 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)	1,80	4,71	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti scoddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,03	0,03	
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	354,19	361,71	
Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.01.01 "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)				
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 / popolazione residente (Popolazione al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)				

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
4 Esterrializzazione dei servizi				
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	30,35	31,09	29,63
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	4,39	4,63	4,76
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totali stanziamenti di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi i FPV / Totale stanziamento di competenza titolo I e 2 della spesa al netto del FPV	26,41	22,41	9,88
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	370,23	275,25	115,18
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	39,79	37,38	1,14
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totali 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)	410,02	312,64	116,31
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente finanziarie	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziameneti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categorie 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di esecuzione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziameneti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	35,86	36,69	84,70
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziameneto 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")	93,27		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziameneto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + 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)]	98,77		
8 Debiti finanziari				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	7,13	7,89	7,89
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziameneti 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	15,76	17,48	17,85
8.3 Indebitamento pro capite (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)		2.023,67	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		1,83	

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	
		2018	2019
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		1,24
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		87,24
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		9,70
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		
10.2 Sostenibilità' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto	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
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)	44,15	37,74
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)	21,98	22,36
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)	24,09	25,26

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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	
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	28,79	29,21	32,05	39,56
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	9,32	9,80	10,61	11,21
100000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	38,11	39,01	42,66	50,77
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,55	2,93	3,02	10,39
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	100,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,12	0,05	0,04	0,14
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,07	0,04	0,04	0,05
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,18	0,05	0,02	0,12
200000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	3,92	3,07	3,12	10,70
					97,38
					96,66

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	4,93	4,95	5,24	6,52	81,71
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLICITI	3,13	3,07	3,36	4,21	18,97
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,11	0,07	0,08	0,49	14,72
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,61	0,36	0,40	0,39	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,46	1,66	1,44	1,91	89,13
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	10,24	10,11	10,52	13,52	47,72
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6,38	6,72	0,32	1,13	82,60
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,40	0,11	0,09	1,74	89,18
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,50	0,35	0,39	0,98	51,84
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7,28	7,18	0,80	3,85	80,52
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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	
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	1,56
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5,65	5,76	6,32	4,21
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5,65	5,76	6,32	5,77
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI					
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	4,81	4,16	4,40	4,10
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	4,81	4,16	4,40	4,10
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	14,27	14,72	14,62	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	14,27	14,72	14,62	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO					

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' 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	
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	14,76	15,01	16,48	9,89
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,96	0,98	1,08	1,40
900000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15,72	15,99	17,56	11,29
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	79,94
					81,55

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capactita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
Esercizio 2018				Esercizio 2019				Esercizio 2020				Incidenza Missione programma:	
MISSIONE/PROGRAMMI	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale	di cui incidenza FPV: Previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni missioni	Incidenza Missione programma: (Impegni +FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Previsioni missioni	FPV/Media	Media (Impag. +FPV + residui)
01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE													
01 ORGANI ISTITUZIONALI	1,10	0,00	97,91	1,18	0,00	1,30	0,00	1,45	0,00	0,00	0,00	88,59	
02 SEGRETERIA GENERALE	0,03	0,00	98,46	0,03	0,00	0,03	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	95,98	
03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	7,34	0,06	98,81	7,65	0,04	8,48	0,00	8,29	1,53	0,00	0,00	94,24	
04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,49	0,00	82,39	0,48	0,00	0,54	0,00	0,68	0,05	0,00	0,00	52,19	
05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	4,57	16,40	79,04	2,56	9,91	2,17	14,80	3,69	9,65	0,00	0,00	91,11	
06 UFFICIO TECNICO	2,33	4,24	96,26	1,64	0,00	1,46	0,00	3,01	6,44	0,00	0,00	90,55	
07 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,66	0,00	96,70	0,84	3,22	0,93	0,00	0,91	0,00	0,00	0,00	90,08	
08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,73	0,00	93,57	0,64	0,00	0,59	0,00	0,66	0,60	0,00	0,00	83,65	
10 RISORSE UMANE	2,40	10,46	96,03	2,20	14,33	2,44	14,80	2,79	5,78	0,00	0,00	88,72	
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,24	0,25	88,20	0,23	0,34	0,25	0,25	0,27	0,22	0,00	0,00	87,65	
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	19,89	31,41	92,43	17,45	27,84	18,19	29,95	21,81	24,27	89,09			
02 GIUSTIZIA													
01 UFFICI GIUDIZIARI	0,07	0,00	62,84	0,02	0,00	0,03	0,00	0,20	0,31	0,00	0,00	63,45	
GIUSTIZIA	0,07	0,00	62,84	0,02	0,00	0,03	0,00	0,20	0,31	0,00	0,00	63,45	
03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA													
01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	2,97	0,62	97,52	3,09	0,00	3,32	0,00	3,76	0,38	0,00	0,00	80,11	
02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,05	0,00	95,32	0,03	0,00	0,04	0,00	0,07	0,10	0,00	0,00	73,47	
02 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3,02	0,62	97,48	3,12	0,00	3,36	0,00	3,83	0,48	0,00	0,00	80,00	
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO													
01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,65	0,81	99,56	1,93	0,00	1,82	0,43	2,09	0,22	0,00	0,00	90,28	
02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,93	1,34	99,11	1,00	3,65	1,28	5,12	1,32	1,32	0,00	0,00	67,80	

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capactita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
Esercizio 2018					Esercizio 2019					Esercizio 2020		Incidenza Missione programma:	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programma:	di cui incidenza FPV:	Previsioni stanziamento / totale	Capacita' di pagamento: FPV/FPV totale	Incidenza Missioni/Programma:	di cui incidenza FPV:	Previsioni stanziamento FPV/FPV totale	Capacita' di pagamento: FPV/Media (Impegni +FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacita' di pagamento: Media (Pagan. c/comp + Pagan.cresid ui) / Media (Impieghi + residui definitivi)
06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,09	0,00	54,07	97,29	2,36	0,05	0,00	2,20	2,29	0,08	0,00	2,67	75,26
07 DIRITTO ALLO STUDIO	4,94	6,39	96,89	5,34	5,86	5,34	5,86	5,36	7,84	6,27	4,21	75,85	78,51
05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,77	2,10	95,88	2,23	1,21	1,21	1,21	1,21	1,68	0,75	2,59	1,62	85,30
02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,77	2,10	95,88	2,23	1,21	1,21	1,21	1,21	1,68	0,75	2,59	1,62	85,30
06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,64	2,06	92,92	0,49	0,89	0,30	0,00	1,22	0,46	0,86	0,00	0,86	85,75
01 SPORT E TEMPO LIBERO	0,03	0,00	96,27	0,03	0,89	0,03	0,03	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	87,86
02 GIOVANI	0,67	2,06	93,09	0,52	0,89	0,33	0,33	1,22	0,50	0,50	0,04	0,86	86,00
07 TURISMO	0,29	0,00	98,54	0,29	0,00	0,00	0,00	0,31	0,00	0,28	0,04	0,04	84,89
01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,29	0,00	98,54	0,29	0,00	0,00	0,00	0,31	0,00	0,28	0,04	0,04	84,89
08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,88	0,55	83,20	0,66	0,11	0,14	0,14	0,00	1,15	4,89	7,44	4,89	97,95
01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1,36	5,65	99,41	0,45	0,44	0,10	0,10	0,46	1,28	1,28	7,44	7,44	97,61
02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANIDI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2,24	6,20	91,40	1,11	0,55	0,24	0,24	0,46	2,43	12,33	12,33	12,33	97,84
09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1,90	6,06	92,78	4,11	29,44	3,84	3,84	37,06	2,53	6,58	6,58	6,58	89,58
01 DIFESA DEL SUOLO													

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capactita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
Esercizio 2018					Esercizio 2019					Esercizio 2020		Capacita' di pagamento:	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni FPV/ FPV totale	Missioni/Prog ramma: Previsioni FPV/ FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni FPV/ FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni FPV/ FPV totale	Incidenza Missioni/Prog ramma: Previsioni FPV/ FPV totale	Media (Impegni +FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media (Impegni +FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV)
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1,16	2,08	86,98	0,93	1,12	0,87	0,30	1,71	3,43	7,72	77,64	
03	RIFIUTI	9,17	14,00	100,00	9,83	0,00	9,95	0,00	10,30	0,00	97,64		
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,18	0,00	99,12	0,19	0,00	0,21	0,00	0,18	0,01	82,76		
	Sviluppo Sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12,41	22,14	97,28	15,06	30,56	14,87	37,36	14,72	10,02	94,01		
10	TRASPORTI DIRITTO ALLA MOBILITÀ												
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	3,43	4,47	99,64	2,91	0,00	2,91	0,00	12,46	10,28	81,38		
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	6,47	21,61	96,07	6,07	25,75	4,78	18,76	8,92	28,22	85,46		
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	9,90	26,08	97,61	8,98	25,75	7,69	18,76	21,38	38,50	82,60		
11	SOCORSO CIVILE												
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,12	0,00	93,95	0,11	0,00	0,12	0,00	0,15	0,02	77,68		
	SOCORSO CIVILE	0,12	0,00	93,95	0,11	0,00	0,12	0,00	0,15	0,02	77,68		
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA												
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,94	0,00	98,75	2,68	0,00	2,29	0,00	3,96	0,15	87,05		
02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ'	0,11	0,00	99,03	0,08	0,00	0,08	0,00	0,38	0,00	70,43		
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,37	0,00	98,94	0,33	0,00	0,20	0,00	0,63	0,00	80,39		
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,31	0,29	93,81	1,15	1,33	1,05	0,00	1,63	0,65	77,96		
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,73	1,08	80,54	0,47	3,91	0,32	0,00	0,82	3,33	63,51		
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARIE SOCIALI	0,13	0,00	99,38	0,34	0,00	0,15	0,00	0,16	0,01	89,97		
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,57	0,67	80,36	0,51	1,36	0,57	2,90	0,74	1,45	80,33		
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	6,16	2,04	93,58	5,56	6,60	4,66	2,90	8,32	5,59	81,87		
13	TUTELA DELLA SALUTE												

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capactita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
Esercizio 2018				Esercizio 2019				Esercizio 2020				Incidenza Missione programma:	
MISSIONE/PROGRAMMI		Incidenza Missione/Programma:	di cui FPV:	Capacita' di pagamento:	Missione/Prog ramma:	di cui FPV:	Incidenza Missione programma:	Media	di cui FPV:	Incidenza Missione programma:	Media	di cui FPV:	Capacita' di pagamento:
		Previsioni stanziamento / totale	Previsioni stanziamento / FPV/FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni - competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / FPV/FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni missioni)	Previsioni stanziamento / FPV/FPV totale	Previsioni stanziamento / FPV/FPV totale	Previsioni stanziamento / FPV/FPV totale	Media			
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,05	0,00	96,21	0,05	0,00	0,00	0,05	0,05	0,00	0,05	0,05	0,01
	TUTELA DELLA SALUTE	0,05	0,00	96,21	0,05	0,00	0,00	0,05	0,05	0,00	0,05	0,05	75,53
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ												
01	INDUSTRIA, E PMIE ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,56	0,96	85,35	0,39	0,74	0,40	0,76	0,50	0,44	0,44	0,44	76,38
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,35	0,00	76,45	0,23	0,00	0,21	0,00	0,05	0,24	0,00	0,24	83,79
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,12	0,00	95,90	0,13	0,00	0,14	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	71,44
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1,03	0,96	83,55	0,75	0,74	0,75	0,76	0,67	0,68	0,68	0,68	75,31
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE												
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,08	0,00	95,73	0,07	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,41	0,77	83,24
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,08	0,00	95,73	0,07	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,41	0,77	83,24
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE												
01	FONTI ENERGETICHE	1,75	0,00	99,44	0,44	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,09	0,29	73,86
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1,75	0,00	99,44	0,44	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,09	0,29	73,86
20	FONDI E ACCANTONAMENTI												
01	FONDO DI RISERVA	0,21	0,00	63,78	0,26	0,00	0,28	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2,49	0,00	0,00	3,00	0,00	3,73	0,00	3,73	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,44	0,00	0,00	0,12	0,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	3,14	0,00	4,31	3,38	0,00	4,24	0,00	4,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capactita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
Esercizio 2018				Esercizio 2019				Esercizio 2020				Incidenza Missioni programma:	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programma:	di cui FPV:	Capacita' di pagamento:	Missioni/Prog ramma:	Incidenza di cui FPV:	Capacita' di pagamento:	Incidenza Missioni/Programma:	di cui FPV:	Incidenza Missioni programma:	di cui FPV:	Incidenza Missioni programma:	di cui FPV:
		Previsioni stanziamento / totale	Previsioni stanziamento / totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale	Previsioni FPV/FPV totale	Previsioni FPV/FPV totale	Previsioni stanziamento / totale	Previsioni FPV/FPV totale	Previsioni stanziamento / totale	Previsioni FPV/FPV totale	(Impegni + Totale impegni + Totale FPV)	(Impag. c/comp + Pagan.cresid ui) Media (Impieghi + residui definitivi)
50 DEBITO PUBBLICO													
01 QUOTA INTERESSSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI		0,40	0,00	99,99	0,42	0,00	0,45	0,00	0,54	0,00	0,00	99,09	
02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI		5,30	0,00	100,00	6,29	0,00	6,99	0,00	6,09	0,00	0,00	100,00	
DEBITO PUBBLICO		5,70	0,00	100,00	6,71	0,00	7,44	0,00	6,63	0,00	0,00	99,93	
60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		12,73	0,00	100,00	13,80	0,00	13,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		12,73	0,00	100,00	13,80	0,00	13,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99 SERVIZI PER CONTO TERZI													
01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		14,04	0,00	99,74	15,01	0,00	16,68	0,00	9,67	0,00	0,00	86,13	
SERVIZI PER CONTO TERZI		14,04	0,00	99,74	15,01	0,00	16,68	0,00	9,67	0,00	0,00	86,13	