

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
<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)	46,177	46,565	48,090
<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)	113,250	110,290	112,150
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)	90,040	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)	74,912	72,954	74,183
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)	59,080	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)	38,470	41,410	41,679
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		13,221	12,410	12,521
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)	0,775	0,648	0,658
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)	324,657	333,513	328,303
<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	15,139	15,064	15,113
<b>5 Interessi passivi</b>					

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")	1,070	1,410	1,410
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"	2,370	1,760	1,780
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"	0,240	0,180	0,180
<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	27,381	30,769	17,975
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)	349,643	374,533	191,603
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	6,881	5,214	4,111
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)	356,524	379,747	195,714
6.5	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") (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)	32,391	30,487	66,813
<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")	100,000	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,000	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)	10,620	12,560	13,720
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziameti 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	7,978	9,159	9,498
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)	585,410	585,410	585,410

### 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	20,394	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)	0,615	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	52,805	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	26,186	0,000	0,000

### 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	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

<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>	87,997	99,685	100,000
<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>	23,540	22,920	23,310
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>	23,680	24,430	24,820

#####

(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 2021, 2022 e 2023, approvato il

#### Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	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	19,266	20,291	21,094	33,611	99,931	108,204
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	10,481	10,665	10,756	17,306	100,000	99,740
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>29,747</b>	<b>30,956</b>	<b>31,850</b>	<b>50,917</b>	<b>99,951</b>	<b>105,327</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,958	4,261	4,206	12,059	100,000	102,027
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,003	100,000	99,855



20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,009	0,010	0,010	0,028	100,000	100,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,015	0,000	0,000	0,029	100,000	100,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,261	0,207	0,000	0,302	100,000	29,774
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	5,243	4,478	4,216	12,421	100,000	100,259
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,876	5,708	5,823	6,790	85,295	105,240
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,987	2,543	3,208	2,848	84,509	84,956
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,013	0,014	0,014	0,022	100,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	1,390	2,051	0,583	0,759	100,000	96,292
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	1,406	1,285	1,195	2,018	92,986	97,961
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	9,672	11,601	10,823	12,437	87,491	98,858
<b>TITTOLO 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	11,158	8,918	7,688	7,934	100,000	64,501
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,064	0,000	0,000	0,057	100,000	100,000

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,855	1,072	0,802	0,354	100,000	97,960
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,837	0,897	1,197	1,925	100,000	85,700
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	14,914	10,887	9,687	10,270	100,000	69,827
<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	0,000	0,000	0,000
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	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	5,198	5,935	6,008	0,756	100,000	11,382
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	5,198	5,935	6,008	0,756	100,000	11,382
<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	5,772	5,935	6,795	1,372	100,000	59,740
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>	5,772	5,935	6,795	1,372	100,000	59,740

<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,365	11,656	11,815	0,000	100,000	0,000
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	11,365	11,656	11,815	0,000	100,000	0,000
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,369	17,814	18,058	11,294	100,000	97,988
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,720	0,738	0,748	0,533	100,000	94,125
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	18,089	18,552	18,806	11,827	100,000	97,814
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,000	100,000	100,000	100,000	98,637	98,023

(\*) 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 2021, 2022 e 2023, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,840	0,145	100,000	0,873	0,922	0,914	0,153	1,011	0,204	90,564
02	Segreteria generale	1,259	0,972	100,000	1,280	7,132	1,326	1,183	1,933	2,091	84,108
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6,400	0,409	100,000	7,195	2,946	7,496	0,488	3,011	0,201	69,627
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,982	1,408	100,000	1,034	10,146	1,081	1,682	2,219	2,398	78,409
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,919	0,036	100,000	0,548	0,256	0,394	0,042	2,799	7,004	60,936
06	Ufficio tecnico	3,172	5,869	98,104	2,719	7,622	2,224	1,264	5,030	6,942	76,121
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,538	0,229	100,000	0,562	1,651	0,588	0,274	1,229	0,256	88,702
08	Statistica e sistemi informativi	1,251	0,207	100,000	1,191	1,494	1,241	0,248	1,556	0,539	81,485
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	1,226	0,363	100,000	1,855	2,614	1,690	0,433	1,072	0,169	91,082
011	Altri servizi generali	0,463	0,214	100,000	0,488	1,542	0,511	0,256	0,757	0,318	92,561

<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		18,050	9,851	99,638	17,745	36,323	17,465	6,023	20,617	20,122	77,846
<b>Missione 02 Giustizia</b>											
01	Uffici giudiziari	0,011	0,006	100,000	0,011	0,043	0,012	0,007	0,256	0,505	91,642
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>		0,011	0,006	100,000	0,011	0,043	0,012	0,007	0,256	0,505	91,642
<b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa	3,342	3,242	100,000	3,335	22,988	3,479	3,749	4,710	2,098	88,048
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,087	0,000	100,000	0,047	0,000	0,050	0,000	0,151	0,013	58,972
<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		3,429	3,242	100,000	3,382	22,988	3,529	3,749	4,861	2,111	86,634
<b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
01	Istruzione prescolastica	1,343	0,495	100,000	1,391	3,567	1,454	0,591	2,308	1,298	93,752
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,502	1,912	100,000	1,145	0,135	0,937	6,307	0,846	1,898	87,533
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	98,725
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,449	0,129	100,000	2,960	0,933	2,933	0,155	4,793	2,491	74,559
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		5,294	2,536	100,000	5,496	4,635	5,324	7,053	7,947	5,687	80,760
<b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	5,832	32,876	100,000	6,343	0,000	3,377	20,110	6,489	15,904	74,069
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4,225	0,986	100,000	4,256	7,107	4,441	1,178	6,510	2,268	77,261
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		10,057	33,862	100,000	10,599	7,107	7,818	21,288	12,999	18,172	75,917
<b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	3,492	0,898	100,000	0,869	0,329	1,472	18,907	2,905	5,746	69,121
02	Giovani	0,263	0,241	100,000	0,265	1,740	0,277	0,289	0,333	0,221	84,744
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		3,755	1,140	100,000	1,134	2,069	1,749	19,196	3,238	5,967	70,899

<b>Missione 07 Turismo</b>											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,582	0,026	100,000	0,747	0,187	0,457	0,031	0,562	0,195	69,306
<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		<b>0,582</b>	<b>0,026</b>	<b>100,000</b>	<b>0,747</b>	<b>0,187</b>	<b>0,457</b>	<b>0,031</b>	<b>0,562</b>	<b>0,195</b>	<b>69,306</b>
<b>Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	1,975	13,742	100,000	1,610	2,026	1,613	11,648	1,494	1,883	83,246
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,037	0,031	100,000	0,415	0,227	0,199	0,038	1,864	1,073	45,496
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>3,012</b>	<b>13,774</b>	<b>100,000</b>	<b>2,025</b>	<b>2,253</b>	<b>1,812</b>	<b>11,685</b>	<b>3,358</b>	<b>2,956</b>	<b>60,561</b>
<b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	0,120	0,000	100,000	0,126	0,000	0,132	0,000	0,107	0,382	67,905
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,228	4,013	100,000	2,198	3,532	2,337	0,271	2,801	2,494	75,299
03	Rifiuti	0,035	0,000	100,000	0,037	0,000	0,038	0,000	0,074	0,153	89,524
04	Servizio idrico integrato	0,198	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,054	0,201	99,164
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,005	0,000	100,000	0,003	0,000	0,003	0,000	0,004	0,004	65,147
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,533	0,000	100,000	0,521	8,754	0,054	0,000	0,344	0,197	19,512
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>3,119</b>	<b>4,013</b>	<b>100,000</b>	<b>2,885</b>	<b>12,287</b>	<b>2,564</b>	<b>0,271</b>	<b>3,384</b>	<b>3,431</b>	<b>72,018</b>
<b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
1	Trasporto ferroviario	0,356	0,000	0,000	0,252	0,000	0,000	0,000	0,455	1,833	79,933
2	Trasporto pubblico locale	0,403	0,000	0,000	0,349	0,000	0,357	0,000	0,428	0,594	50,892
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	33,620
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	8,856	28,868	100,000	9,460	3,171	9,634	25,663	11,496	27,797	73,410
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>9,615</b>	<b>28,868</b>	<b>100,000</b>	<b>10,061</b>	<b>3,171</b>	<b>9,991</b>	<b>25,663</b>	<b>12,379</b>	<b>30,224</b>	<b>72,540</b>
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,070	0,014	100,000	0,057	0,103	0,054	0,017	0,273	1,024	41,741
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,125	0,000	100,000	0,056	0,000	0,020	0,000	0,347	0,546	48,975

<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,195	0,014	100,000	0,113	0,103	0,074	0,017	0,620	1,570	47,473
<b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,244	2,182	100,000	2,121	5,327	2,164	0,883	3,151	1,435	90,980
02	Interventi per la disabilità	0,436	0,000	100,000	0,371	0,000	0,385	0,000	0,575	0,441	57,692
03	Interventi per gli anziani	2,791	0,000	100,000	2,734	0,000	2,832	0,000	4,004	0,259	90,286
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,571	0,000	98,874	1,526	0,000	1,570	0,000	3,052	4,005	60,396
05	Interventi per le famiglie	0,132	0,057	100,000	0,138	0,409	0,144	0,068	0,277	0,096	91,045
06	Interventi per il diritto alla casa	0,323	0,000	100,000	0,341	0,000	0,356	0,000	0,349	0,723	60,002
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,687	0,244	100,000	0,724	1,757	0,757	0,291	1,257	1,294	72,148
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,082	0,000	100,000	100,000	0,000	0,789	3,552	0,154	0,144	88,637
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		8,266	2,483	99,692	99,692	7,492	8,997	4,795	12,819	8,397	78,958
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,287	0,000	100,000	0,295	0,000	0,307	0,000	0,465	0,170	84,370
<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		0,287	0,000	100,000	0,295	0,000	0,307	0,000	0,465	0,170	84,370
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,128	0,000	100,000	0,116	0,000	0,102	0,000	0,332	0,027	64,052
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,403	0,095	100,000	0,822	0,687	0,844	0,114	0,480	0,064	88,073
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	0,152	0,062	100,000	0,160	0,446	0,167	0,074	0,167	0,009	98,349

<b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>		0,683	0,157	100,000	1,098	1,133	1,113	0,188	0,979	0,100	81,431
<b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,004	0,000	100,000	0,004	0,000	0,005	0,000	0,009	0,015	58,318
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	0,004	0,000	100,000	0,004	0,000	0,004	0,000	0,008	0,006	79,745
<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,008	0,000	100,000	0,008	0,000	0,009	0,000	0,017	0,021	68,681
<b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,036	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,017	0,000	100,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,036	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,017	0,000	100,000
<b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche	0,301	0,025	100,000	0,116	0,182	0,121	0,030	0,213	0,362	36,130
<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,301	0,025	100,000	0,116	0,182	0,121	0,030	0,213	0,362	36,130
<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	0,025	0,000	100,000
<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,025	0,000	100,000
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,034	0,003	100,000	0,036	0,027	0,038	0,004	0,097	0,010	80,761
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,034	0,003	100,000	0,036	0,027	0,038	0,004	0,097	0,010	80,761
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>											
1	Fondo di riserva	0,204	0,000	187,260	0,202	0,000	0,200	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,676	0,000	0,000	2,258	0,000	2,630	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,348	0,000	0,000	0,344	0,000	0,515	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		2,228	0,000	17,140	2,804	0,000	3,345	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,438	0,000	100,000	0,626	0,000	0,646	0,000	1,271	0,000	100,000



02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,921	0,000	99,898	3,634	0,000	4,154	0,000	4,007	0,000	98,177
<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		3,359	0,000	99,912	4,260	0,000	4,800	0,000	5,278	0,000	98,834
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	10,687	0,000	100,000	11,252	0,000	11,766	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		10,687	0,000	100,000	11,252	0,000	11,766	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,992	0,000	100,000	17,892	0,000	18,709	0,000	9,869	0,000	86,068
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>		16,992	0,000	100,000	17,892	0,000	18,709	0,000	9,869	0,000	86,068

(\*) 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.