

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

approvato il

Indicatori Sintetici

5 APR. 2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	24,74%	24,17%	24,11%
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	96,57%	99,95%	99,68%
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)	95,43%		
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" – "Comp partecipazioni 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)	93,08%	96,34%	96,08%
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" – "Comp partecipazioni 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)	87,50%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

approvato il

05 APR. 2018

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti 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) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)		
		23,54%	23,60%	23,54%
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			
		12,54%	11,83%	11,83%
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)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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)		
		0,60%	0,63%	0,63%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)		
		744,13	701,31	701,31

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

Indicatori Sintetici

approvato il
05 APR. 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziamanti 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	12,04%	12,63%	12,64%
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,40%	0,41%	0,41%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00%	100,00%	100,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 -Interessi di mora- / Stanziamanti 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 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	52,80%	7,98%	7,99%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziamanti 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)	3.432,31	241,86	241,86
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziamanti 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)	80,86	17,73	17,73

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

Indicatori Sintetici

approvato il
05 APR. 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	3.513,17	259,59	259,59
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00%	3,65%	3,65%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00%	0,00%	0,00%
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	97,20%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

approvato il

05 APR. 2018

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	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)]		
		100,00%		
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)		
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 -Interessi passivi- - Interessi di mora- (U.1.07.06.02.000) - -Interessi per anticipazioni prestiti- (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 -Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche- + -Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche- (E.4.03.01.00.000) + -Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione- (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		0,31%	0,32%	0,32%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

approvato il

Indicatori Sintetici

05 APR 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
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)			
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00%		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00%		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00%		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00%		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
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)			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018,2019 e 2020

approvato il

05 APR. 2018

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00%	0,00%	0,00%
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00%	0,00%	0,00%
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	33,47%	34,64%	34,55%
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)	32,31%	33,99%	34,01%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

approvato il

05 APR. 2019

Indicatori Sintetici

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

#####

#####

#####

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

(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

approvato il
05 APR. 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23,73%	34,60%	34,54%	37,62%	97,97%	99,18%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	23,73%	34,60%	34,54%	37,62%	97,97%	99,18%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,68%	2,16%	2,16%	2,27%	100,00%	96,15%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1,68%	2,16%	2,16%	2,27%	100,00%	96,15%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,31%	18,44%	18,57%	19,43%	64,83%	58,32%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,17%	0,26%	0,26%	0,18%	100,00%	100,00%

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

approvato il 05 APR. 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,47%	0,71%	0,71%	0,74%	100,00%	95,27%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,92%	3,60%	3,59%	2,57%	100,00%	100,00%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	15,87%	23,00%	23,13%	22,93%	69,48%	61,89%
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	35,34%	5,19%	5,18%	10,32%	100,00%	59,12%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	1,69%	0,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,74%	0,00%	100,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	35,34%	5,19%	5,18%	12,77%	100,00%	61,11%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	50,00%

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

approvato il 05 APR. 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	50,00%
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9,57%	14,35%	14,32%	7,56%	100,00%	100,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9,57%	14,35%	14,32%	7,56%	100,00%	100,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,06%	19,57%	19,54%	16,37%	100,00%	99,89%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,76%	1,13%	1,13%	0,48%	100,00%	88,61%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,81%	20,70%	20,67%	16,85%	100,00%	99,51%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	92,88%	75,83%

(*) 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

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 2018,2019 e 2020

approvato il 05 APR 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018/2019/2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO	
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi Istituzionali	1,00%	0,00%	100,00%	1,68%	0,00%	0,00%	1,11%	0,01%	96,01%
	02	Segreteria generale	0,77%	0,00%	100,00%	1,29%	0,00%	0,00%	0,76%	0,00%	100,00%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,92%	23,76%	100,00%	3,29%	24,98%	24,98%	1,49%	0,53%	97,72%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6,91%	5,29%	100,00%	11,74%	4,69%	4,69%	6,94%	0,10%	98,87%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22,14%	0,00%	100,00%	5,56%	0,00%	0,00%	6,49%	2,46%	97,31%
	06	Ufficio tecnico	1,95%	22,44%	100,00%	2,68%	20,29%	20,29%	1,57%	0,74%	100,95%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,73%	19,79%	100,00%	2,58%	20,29%	20,29%	1,40%	0,51%	99,57%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	0,34%	0,00%	100,00%	0,57%	0,00%	0,00%	0,28%	0,00%	98,83%
	11	Altri servizi generali	4,79%	1,06%	100,00%	6,10%	0,94%	0,94%	4,01%	4,39%	107,53%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		41,56%	72,34%	100,00%	35,49%	71,18%	35,52%	71,18%	24,05%	8,73%	99,68%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,60%	5,29%	100,00%	1,99%	4,69%	4,69%	1,10%	0,06%	81,26%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,60%	5,29%	100,00%	1,99%	4,69%	4,69%	1,10%	0,06%	81,26%
	01	Istruzione prescolastica	0,08%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	66,67%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	02	Altri ordini di Istruzione non universitaria	0,49%	0,00%	100,00%	0,81%	0,00%	0,00%	0,48%	0,00%	87,18%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,31%	0,00%	100,00%	0,52%	0,00%	0,00%	0,28%	0,00%	79,74%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,88%	0,00%	100,00%	1,47%	0,00%	1,47%	0,00%	0,85%	0,00%	82,33%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,10%	0,00%	100,00%	1,49%	0,00%	0,00%	0,66%	0,00%	73,50%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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 2018,2019 e 2020

approvato il 05 APR. 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018/2019/2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO		ESERCIZIO		Incidenza Missione (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	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: 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			
delle attività culturali	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	01	1,10%	0,00%	1,49%	0,00%	1,50%	0,00%	1,50%	0,00%	0,66%	0,00%	73,50%		
	02	2,78%	0,00%	1,43%	0,00%	1,43%	0,00%	1,43%	0,00%	3,41%	8,72%	126,84%		
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											126,84%		
	01	2,78%	0,00%	1,43%	0,00%	1,43%	0,00%	1,43%	0,00%	3,41%	8,72%	126,84%		
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 07 Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo											124,94%		
	01	8,48%	0,00%	1,70%	0,00%	1,70%	0,00%	1,70%	0,00%	31,14%	69,28%	124,94%		
	02	8,48%	0,00%	1,70%	0,00%	1,70%	0,00%	1,70%	0,00%	31,14%	69,28%	124,94%		
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio											103,34%		
	01	0,33%	0,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,13%	0,13%	103,34%		
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											103,34%		
	01	0,33%	0,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,13%	0,13%	103,34%		
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Difesa del suolo											99,77%		
	01	1,01%	0,00%	1,16%	0,00%	1,16%	0,00%	1,16%	0,00%	1,55%	0,21%	96,38%		
	02	3,11%	7,72%	5,21%	8,35%	5,20%	8,35%	5,20%	8,35%	2,88%	2,08%	62,81%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											0,00%		
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato											0,00%		
	05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	06	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione											0,00%		
	07	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	08	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche											0,00%		
	09	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	10	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni											0,00%		
	11	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	12	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento											0,00%		
	13	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	14	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											80,80%		
	15	6,43%	7,72%	10,43%	8,35%	10,42%	8,35%	10,42%	8,35%	7,72%	2,29%	80,80%		
	16	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario											0,00%		
	17	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	18	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale											0,00%		
	19	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	20	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua											0,00%		
	21	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	22	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto											0,00%		
	23	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	24	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali											93,55%		
	25	13,41%	14,66%	7,59%	15,78%	7,58%	15,78%	7,58%	15,78%	14,55%	9,53%	93,55%		
	26	13,41%	14,66%	7,59%	15,78%	7,58%	15,78%	7,58%	15,78%	14,55%	9,53%	93,55%		
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											93,55%		
	27	13,41%	14,66%	7,59%	15,78%	7,58%	15,78%	7,58%	15,78%	14,55%	9,53%	93,55%		
	28	13,41%	14,66%	7,59%	15,78%	7,58%	15,78%	7,58%	15,78%	14,55%	9,53%	93,55%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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 2018,2019 e 2020

approvato il

05 APR. 2018

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018/2019/2020 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
MISSIONI E PROGRAMMI				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/residu) / Media (Impegni + residui definitivi)
				Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,38%	0,00%	100,00%	0,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,80%	0,00%	0,00%	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti			1,18%	0,00%	32,16%	1,96%	0,00%	0,00%	1,94%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	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	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,11%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,11%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	8,46%	0,00%	100,00%	14,16%	0,00%	0,00%	0,00%	14,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie			8,46%	0,00%	100,00%	14,16%	0,00%	0,00%	14,16%	0,00%	0,00%	4,44%	0,00%	100,00%
	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	12,21%	0,00%	100,00%	20,43%	0,00%	0,00%	0,00%	20,44%	0,00%	0,00%	9,90%	0,00%	99,99%
Missione 99 Servizi per conto terzi	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi			12,21%	0,00%	100,00%	20,43%	0,00%	0,00%	20,44%	0,00%	0,00%	9,90%	0,00%	99,99%

(*) 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.