



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	25,3894	26,7248	26,6944
02	Entrate correnti				
02.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	60,4052	62,672	62,389
02.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	64,2022	0	0
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	51,7997	53,7436	53,5009
02.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	55,2042	0	0
03	Spese di personale				
03.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,0721	26,1404	26,1544
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" FPV in uscita Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata Macroaggregato 1.1 + FPV spesa Macroaggregato 1.1)	33,1666	33,3236	33,1749
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	18,66	18,31	18,25



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
03.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	236,4637	242,0495	243,1349
04	Esternalizzazione dei servizi				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	24,7389	24,1803	24,1803
05	Interessi passivi				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,3609	2,2204	2,0668
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	18,52	16,35	17,48
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,5	0	0
06	Investimenti				
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	49,8515	30,0109	29,3977
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1239,3299	935,7755	478,4751
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1239,3299	935,7755	478,4751



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	1,01	2,12	1,03
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0	0	0
07	Debiti non finanziari				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	108,8273	0	0
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amm. Pub. (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amm. Pub. (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amm. Pub. (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amm. Pub. (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100	0	0
08	Debiti finanziari				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	6	6,61	7,36
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,0107	5,9218	5,9203



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
08.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	91,67	0	0
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	8,33	0	0
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera F dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	0	0	0
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto	0	0	0
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0	0	0
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	100	0	0
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	27,5712	27,6468	27,5219



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	28,2283	28,6916	28,5993



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	17,4557	12,2579	18,0467	21,6006	100	107,4604
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,3249	0,3381	0,4933	0	100	0
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0	0	0	0	0	0
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17,7807	12,596	18,54	21,6006	100	109,7049
TITOLO 2	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6,3546	2,5189	3,6746	5,3693	100	97,2789
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,065	0	0	0	100	0
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0	0	0	0	0	0
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0	0	0	0	0	0
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	6,4196	2,5189	3,6746	5,3693	100	97,2789
TITOLO 3	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,3564	3,8963	5,6841	4,5475	100	121,0388
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6,499	4,9595	7,2351	5,1636	100	102,424
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0	0	0	0	0	0



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,0016	0,0011	0,0016	0	100	100
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,0999	0,8734	1,2741	1,0081	100	100,6089
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	12,9569	9,7304	14,195	10,7192	100	110,1504
TITOLO 4	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0	0	0	0	0	0
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14,2315	26,4526	4,9988	20,5223	99,9993	11,285
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	1,6443	0	0	0
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,0487	15,2505	6,8312	0,0613	100	100
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,4287	0,2974	1,7494	0,7501	100	100
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	14,709	42,0005	15,2237	21,3337	99,9993	14,6591
TITOLO 5	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6	TITOLO 6: Accensione prestiti						



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	0	0	0,9858	100	42,0339
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0	0	0	0,9858	100	42,0339
TITOLO 7	TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20,9917	14,5629	21,2449	33,5781	100	100
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20,9917	14,5629	21,2449	33,5781	100	100
TITOLO 9	TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	20,2996	13,8528	20,209	5,7447	100	100,0717
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,8425	4,7386	6,9128	0,6686	100	142,6124
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro	27,1421	18,5914	27,1218	6,4133	100	104,5064
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	99,9998	84,5495

(*) 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 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,6102	0	99,9788	5,0974	0	7,6306	0	2,086	0	59,7259
02	Segreteria generale	0,564	0	99,6893	0,5241	0	0,7641	0	1,1122	0	88,2188
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,648	0	99,9522	0,5143	0	0,7552	0	1,7582	0	76,4709
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,4753	0	99,9759	0,621	0	1,0374	0	1,0905	0	59,2237
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,04	0	88,4701	0,0336	0	0,0491	0	0,2453	0	53,8208
06	Ufficio tecnico	0,8267	0	99,9556	0,844	0	1,2455	0	2,4614	0	75,5152
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,3757	0	100	0,3009	0	0,439	0	1,4506	0	68,0032
08	Statistica e sistemi informativi	0,1281	0	100	0,1097	0	0,16	0	0,1898	0	67,768
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Risorse umane	0,1565	0	100	0,1637	0	0,2388	0	0,2904	0	72,8736
11	Altri servizi generali	1,0486	0	99,6942	0,524	0	0,7432	0	1,6337	0	69,3961
Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		4,8731	0	99,604	8,7327	0	13,0629	0	12,3181	0	69,0753
Missione 02: Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,1654	0	100	0,1436	0	0,2096	0	0,069	0	18,4859
02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Totale Missione 02: Giustizia		0,1654	0	100	0,1436	0	0,2096	0	0,069	0	18,4859
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2,2759	0	100	1,8443	0	2,7071	0	3,6398	0	81,0034
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		2,2759	0	100	1,8443	0	2,7071	0	3,6398	0	81,0034
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,0668	0	100	3,4395	0	0,0846	0	0,2396	0	37,4033
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,2419	0	100	12,3716	0	0,2893	0	0,3685	0	15,0127
04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,5865	0	100	0,6841	0	0,998	0	1,4973	0	74,0226
07	Diritto allo studio	0,3923	0	100	0,1288	0	0,1879	0	0,258	0	31,6952
Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		2,2875	0	100	16,624	0	1,5598	0	2,3634	0	32,2235
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,0211	0	100	14,4825	0	0,0237	0	0,1633	0	38,6192
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,0175	0	100	0,0163	0	0,0238	0	0,0591	0	58,3895



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,0386	0	100	14,4988	0	0,0475	0	0,2224	0	48,7465
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero										
01 Sport e tempo libero	0,154	0	100	0,0525	0	0,0732	0	0,3069	0	50,7
02 Giovani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,154	0	100	0,0525	0	0,0732	0	0,3069	0	50,7
Missione 07: Turismo										
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,2058	0	100	0,1235	0	0,1801	0	0,2173	0	34,0384
Totale Missione 07: Turismo	0,2058	0	100	0,1235	0	0,1801	0	0,2173	0	34,0384
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
01 Urbanistica e assetto del territorio	2,4198	0	99,9937	2,0258	0	2,9462	0	6,0426	0	67,8771
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	100	0	0	0	0	0,9289	0	0
Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,4198	0	99,9949	2,0258	0	2,9462	0	6,9715	0	60,2998
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
01 Difesa del suolo	0,0026	0	100	0,0023	0	0,0033	0	0,2856	0	78,7649
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,1734	0	100	2,6246	0	0,2193	0	0,4662	0	40,6052
03 Rifiuti	5,8979	0	100	4,9849	0	7,2722	0	7,237	0	44,0724



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
04	Servizio idrico integrato	9,5952	0	100	3,4864	0	8,3743	0	4,829	0	52,3468
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,001	0	100	0,0009	0	0,0013	0	0,0014	0	49,561
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		15,6701	0	100	11,0991	0	15,8704	0	12,8192	0	47,5507
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Trasporto pubblico locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Viabilità e infrastrutture stradali	18,9999	0	100	4,7591	0	1,8371	0	2,2105	0	57,9942
Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		18,9999	0	100	4,7591	0	1,8371	0	2,2105	0	57,9942
Missione 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	6,6579	0	100	0,0229	0	0,0334	0	0,0894	0	53,5877
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Totale Missione 11: Soccorso civile	6,6579	0	100	0,0229	0	0,0334	0	0,0894	0	53,5877
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,0712	0	100	0	0	0	0	0	0
02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Interventi per gli anziani	0,0458	0	100	0,0398	0	0,0581	0	0,1126	89,629
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,5871	0	100	0,3672	0	0,5357	0	0,3525	15,4815
05	Interventi per le famiglie	0,6238	0	100	0,0158	0	0,0231	0	0	0
06	Interventi per il diritto alla casa	0,0008	0	100	0,0007	0	0,001	0	0,0021	66,6667
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,0457	0	100	0,0397	0	0,0579	0	0,0166	27,9389
08	Cooperazione e associazionismo	0,0354	0	99,9855	0,0307	0	0,0449	0	0,0665	52,251
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,2968	0	100	0,9345	0	4,3232	0	0,763	70,1257
Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,7066	0	99,9997	1,4284	0	5,0439	0	1,3133	34,7964
Missione 13: Tutela della salute										
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,0024	0	100	0,0013	0	0,0019	0	0,0028	25,2645	
Totale Missione 13: Tutela della salute		0,0024	0	100	0,0013	0	0,0019	0	0,0028	25,2645	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività											
01	Industria e PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,02	0	100	0,0174	0	0,0254	0	0,0136	51,2563	
03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,02	0	100	0,0174	0	0,0254	0	0,0136	48,0317	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Formazione professionale	0,0016	0	100	0	0	0	0	0	0	
03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,0016	0	100	0	0	0	0	0	0	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0	0	100	0	0	0	0	1,7478	0	
Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0	0	100	0	0	0	0	1,7478	0	
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 19: Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 19: Relazioni internazionali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Missione 20: Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,1801	0	100	0,0955	0	0,1393	0	0	0	
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,7843	0	0	4,3794	0	6,3888	0	0	0	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 17/04/2019.

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
03	Altri Fondi	0,026	0	100	0,0225	0	0,0329	0	0	0	
Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		4,9904	0	4,1298	4,4974	0	6,561	0	0	0	
Missione 50: Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,0833	0	100	0,9748	0	1,4738	0	2,8473	100	
Totale Missione 50: Debito pubblico		1,0833	0	100	0,9748	0	1,4738	0	2,8473	100	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	16,7676	0	100	14,5629	0	21,2449	0	44,4123	95,1306	
Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		16,7676	0	100	14,5629	0	21,2449	0	44,4123	95,1306	
Missione 99: Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	21,6803	0	100	18,5914	0	27,1218	0	8,4355	91,1842	
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		21,6803	0	100	18,5914	0	27,1218	0	8,4355	91,1842	

(*) 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.