

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
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)	48,056	49,449	49,526
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)	122,395	124,819	124,608
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)	96,153	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)	84,467	86,139	85,994
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)	66,014	0,000	0,000
3 Spese di personale					

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamanti 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) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	39,866	42,553	42,379
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		11,756	11,458	11,430
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)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,024	0,139	0,130
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	335,040	331,870	331,900
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	14,855	14,250	14,209
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")	1,622	1,607	1,445
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"	1,575	1,621	1,800
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"	0,158	0,162	0,180
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	29,747	27,197	24,066
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)	364,570	302,046	257,428
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)	7,863	4,778	3,641
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)	372,433	306,824	261,069
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti 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 / Stanziamanti 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	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") (10)	29,847	49,855	73,448
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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	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)]	100,000	0,000	0,000
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)	10,703	11,485	11,778

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	9,095	9,787	9,259
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)	62.410,490	0,000	0,000

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)	5,564	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)	1,981	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	70,198	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	22,257	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

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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	95,377	93,023	78,755
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	22,868	23,321	23,282
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>	23,038	24,648	24,577

#####

(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 2020, 2021 e 2022, 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 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:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	21,615	20,796	21,836	37,549	99,892	101,545
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	10,768	10,231	10,695	16,524	100,000	103,983
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32,383	31,027	32,531	54,073	99,921	102,290
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,261	3,979	4,038	9,314	100,000	100,209
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,002	0,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,040	0,016	0,016	0,023	100,000	116,543
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,034	100,000	65,909
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,048	0,011	0,013	0,087	100,000	72,903
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,349	4,006	4,067	9,460	100,000	99,876
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,437	5,093	5,086	7,388	84,022	103,029
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,145	2,318	2,437	2,743	84,621	86,310
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,014	0,014	0,014	0,021	100,000	100,804
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,657	1,438	2,175	0,655	100,000	97,445
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,516	1,223	1,197	2,109	92,427	97,349
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	8,769	10,086	10,909	12,916	86,237	98,264
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
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	9,316	8,895	4,754	9,233	100,000	58,068
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,051	100,000	99,989
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3,108	0,916	0,962	0,243	100,000	90,082

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,089	1,430	1,710	2,038	100,000	88,996
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	13,513	11,241	7,426	11,565	100,000	64,375
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
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	4,649	6,713	5,109	0,190	100,000	116,626
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	4,649	6,713	5,109	0,190	100,000	116,626
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
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	4,902	6,811	8,301	0,723	100,000	75,144
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	4,902	6,811	8,301	0,723	100,000	75,144
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,881	11,756	12,358	0,000	100,000	0,000

70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,881	11,756	12,358	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,802	17,615	18,516	10,335	100,000	99,864
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,752	0,745	0,783	0,738	100,000	90,582
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	18,554	18,360	19,299	11,073	100,000	99,246
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	98,474	96,651

(*) 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

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 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			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,797	0,521	100,000	0,830	0,373	0,860	0,347	0,909	0,259	90,003
02	Segreteria generale	1,114	0,719	100,000	1,110	0,551	1,151	0,511	1,769	1,804	86,128
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6,015	0,723	100,000	8,118	0,570	6,730	0,529	2,553	0,326	82,434
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,062	1,762	100,000	1,028	1,254	1,067	1,164	2,226	2,130	79,629
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,976	0,221	100,000	1,294	0,174	0,696	0,161	2,999	11,828	75,717
06	Ufficio tecnico	3,760	12,672	100,000	3,560	2,803	3,044	2,152	4,529	6,729	81,952
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,066	0,153	100,000	0,559	0,118	0,580	0,109	1,062	0,118	87,459
08	Statistica e sistemi informativi	1,278	0,176	100,000	1,281	0,138	1,339	0,128	1,425	0,630	86,288
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	0,998	0,363	100,000	1,062	0,286	1,103	0,266	1,081	0,156	91,031
011	Altri servizi generali	0,544	0,249	100,000	0,490	0,195	0,572	0,181	0,752	0,370	92,570
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		19,610	17,560	100,000	19,332	6,462	17,142	5,549	19,305	24,350	83,649

Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,048	0,004	100,000	0,107	0,003	0,012	0,003	0,355	0,549	69,361
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
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,048	0,004	100,000	0,107	0,003	0,012	0,003	0,355	0,549	69,361
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	3,724	3,365	100,000	3,320	2,431	3,374	2,257	4,329	1,897	91,023
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,098	0,005	100,000	0,088	0,004	0,091	0,003	0,159	0,050	56,278
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		3,822	3,370	100,000	3,408	2,434	3,465	2,260	4,488	1,947	89,466
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	1,531	0,633	100,000	1,502	0,495	1,555	0,460	2,205	1,430	94,383
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,314	0,021	100,000	0,972	0,016	0,986	3,258	1,028	2,727	74,461
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,002	0,000	69,544
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,328	0,096	100,000	3,192	0,074	3,339	0,069	4,352	3,598	78,007
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		5,173	0,750	100,000	5,666	0,585	5,880	3,786	7,587	7,755	81,930
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	3,996	29,098	100,000	8,524	72,587	7,581	26,153	6,863	18,426	67,066
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4,468	0,860	100,000	4,045	0,675	4,370	0,626	6,091	1,643	81,706
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		8,464	29,958	100,000	12,569	73,262	11,951	26,779	12,954	20,069	75,500
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	1,097	2,504	100,000	1,198	0,029	1,585	13,539	2,786	3,186	66,922
02	Giovani	0,175	0,154	100,000	0,167	0,121	0,165	0,113	0,322	0,235	88,527
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,272	2,659	100,000	1,365	0,151	1,750	13,652	3,108	3,421	69,292
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,692	0,013	100,000	0,325	0,010	0,298	0,009	0,448	0,209	73,254
Totale Missione 07 Turismo		0,692	0,013	100,000	0,325	0,010	0,298	0,009	0,448	0,209	73,254

Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	1,728	15,418	100,000	2,265	5,802	1,157	1,153	1,556	1,577	72,299
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,411	0,008	100,000	0,243	0,006	0,132	0,006	1,610	0,749	39,306
<i>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		2,139	15,426	100,000	2,508	5,808	1,289	1,159	3,166	2,326	54,726
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,125	0,000	100,000	0,126	0,000	0,131	0,000	0,107	0,318	41,436
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,230	5,570	100,000	1,832	0,215	1,831	0,200	2,502	2,002	74,003
03	Rifiuti	0,036	0,000	100,000	0,037	0,000	0,039	0,000	4,527	0,159	93,123
04	Servizio idrico integrato	0,023	0,863	100,000	0,038	0,000	0,140	0,000	0,066	0,218	72,769
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,005	0,000	100,000	0,002	0,000	0,003	0,000	0,004	0,006	84,664
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	68,565
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	0,094	0,000	100,000	0,019	0,000	0,010	0,000	0,092	0,123	44,874
<i>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		2,513	6,433	100,000	2,054	0,215	2,154	0,200	7,299	2,826	85,841
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,445	0,000	100,000	0,381	0,000	0,230	0,000	0,263	1,287	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,319	0,000	100,000	0,328	0,000	0,340	0,000	0,358	0,360	60,818
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,054	0,000	94,653
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	11,362	19,166	100,000	6,677	9,901	8,227	43,422	10,061	20,447	71,234
<i>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</i>		12,126	19,166	100,000	7,386	9,901	8,797	43,422	10,736	22,094	70,126
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,077	0,009	100,000	0,053	0,007	0,045	0,007	0,250	1,039	39,338
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,247	0,000	100,000	0,120	0,000	0,065	0,000	0,821	2,422	59,993
<i>Totale Missione 11 Soccorso civile</i>		0,324	0,009	100,000	0,173	0,007	0,110	0,007	1,071	3,461	56,949
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,389	4,255	100,000	2,312	0,850	2,191	0,339	2,928	1,333	94,454
02	Interventi per la disabilità	0,328	0,000	100,000	0,325	0,000	0,337	0,000	0,553	0,757	57,611

03	Sostegno all'occupazione	0,005	0,000	100,000	0,005	0,000	0,005	0,000	0,011	0,025	77,993
<i>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>		0,009	0,000	100,000	0,010	0,000	0,010	0,000	0,021	0,046	74,477
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,037	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>		0,037	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,166	0,000	100,000	0,153	0,000	0,042	0,000	0,152	0,243	42,341
<i>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>		0,166	0,000	100,000	0,153	0,000	0,042	0,000	0,152	0,243	42,341
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,034	0,000	100,000
<i>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,034	0,000	100,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,102	0,009	100,000	0,085	0,007	0,089	0,007	0,091	0,032	85,971
<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>		0,102	0,009	100,000	0,085	0,007	0,089	0,007	0,091	0,032	85,971
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,241	0,000	170,462	0,229	0,000	0,237	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,825	0,000	0,000	1,949	0,000	1,951	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,190	0,000	0,000	0,507	0,000	0,526	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>		2,256	0,000	18,204	2,685	0,000	2,714	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,694	0,000	100,000	0,692	0,000	0,646	0,000	2,436	0,000	69,699
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,265	0,000	100,000	3,601	0,000	3,830	0,000	4,146	0,000	95,115
<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>		3,959	0,000	100,000	4,293	0,000	4,476	0,000	6,582	0,000	83,700
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	11,132	0,000	100,000	11,441	0,000	11,866	0,000	0,000	0,000	0,000

<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>		11,132	0,000	100,000	11,441	0,000	11,866	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	17,366	0,000	100,000	17,849	0,000	18,512	0,000	9,502	0,000	86,276
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
<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		17,366	0,000	100,000	17,849	0,000	18,512	0,000	9,502	0,000	86,276

(*) 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.

|