

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi<br>considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)  |                                      |       |       |
|----------------------|--|---|--------------------------------------|-------|-------|
|                      |  | 2018  | 2019                                 | 2020  |       |
|                      |  | <b>1</b>  | <b>Rigidità strutturale bilancio</b> |       |       |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                 | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "RAP" [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) | 36,71                                | 37,68 | 38,04 |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>  |   |                                      |       |       |
| 2.1                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 73,14                                | 76,13 | 77,23 |
| 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)   | 51,64                                |       |       |
| 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)   | 23,83                                | 24,81 | 25,17 |
| 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)   | 14,69                                |       |       |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|--|-------|-------|
|                      |  | 2018   | 2019  | 2020  |
| <b>3</b>             | <b>Spese di personale</b>  |  |       |       |
| 3.1                  | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)  | 33,59  | 34,41 | 34,75 |
| 3.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  | 2,35   | 2,39  | 2,39  |
| 3.3                  | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>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) | 0,59   | 0,44  | 0,44  |
| 3.4                  | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   |  |       |       |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | 17,90  | 18,53 | 18,63 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE   |        |        |
|----------------------|---|---|--------|--------|
|                      |   | (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione (dati percentuali)) |        |        |
|                      |   | 2018  | 2019   | 2020   |
| <b>5</b>             | <b>Interessi passivi</b>  |   |        |        |
| 5.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | 2,33  | 2,25   | 2,10   |
| 5.2                  | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 5.3                  | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| <b>6</b>             | <b>Investimenti</b>   |   |        |        |
| 6.1                  | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale  | 18,30   | 1,85   | 0,88   |
| 6.2                  | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 6.3                  | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 6.4                  | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 6.5                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                      | 28,31   | 308,80 | 543,85 |
| 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   | 17,39   | 0,00   | 0,00   |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |                              |      |
|----------------------|--|---|------------------------------|------|
|                      |  | 2018  | 2019                         | 2020 |
|                      |  | <b>7</b>  | <b>Debiti non finanziari</b> |      |
| 7.1                  | Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | 98,20   |                              |      |
| 7.2                  | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | 100,00  |                              |      |
| <b>8</b>             | <b>Debiti finanziari</b>   |   |                              |      |
| 8.1                  | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | 0,00  | 0,00                         | 0,00 |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari  | 6,09  | 6,34                         | 6,24 |
| 8.3                  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)                           | 0,00  |                              |      |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|---|-------|-------|
|                      |  | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |       |       |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                        | 100,00  |       |       |
| 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  |       |       |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>               |   |       |       |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                                    | 0,00  |       |       |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                                      | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |       |       |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |       |       |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                                   | 48,79   | 50,79 | 51,53 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita                                    | 51,89   | 53,76 | 54,03 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |      |      |
|----------------------|-------------|---|------|------|
|                      |             | 2018  | 2019 | 2020 |
|                      |             |   |      |      |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo 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.
- (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 2018, 2019, 2020, approvato il  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                   |   |   |   | Percentuale riscossione entrate  |  |
|---------------------|--|---|---|---|---|--|--|
|                     |  | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenzal totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenzal totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenzal totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018/<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |   |   |   |   |  |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 7,14  | 7,83  | 7,31  | 12,77   | 100,00   | 61,62  |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                       | <b>7,14</b>   | <b>7,83</b>   | <b>7,31</b>   | <b>12,60</b>  | <b>100,00</b>  | <b>61,71</b>   |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>  |   |   |   |   |  |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 29,29   | 30,59   | 30,74   | 34,14   | 100,00   | 53,44  |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,48  | 0,53  | 0,53  | 0,34  | 100,00   | 45,45  |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>  | <b>29,77</b>  | <b>31,12</b>  | <b>31,27</b>  | <b>34,48</b>  | <b>100,00</b>  | <b>53,36</b>   |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 2,01  | 2,04  | 2,06  | 2,69  | 100,00   | 71,05  |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,48  | 0,53  | 0,53  | 1,06  | 100,00   | 61,42  |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,10  | 0,11  | 0,11  | 0,12  | 100,00   | 73,05  |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>   | <b>2,59</b>   | <b>2,68</b>   | <b>2,70</b>   | <b>3,87</b>   | <b>100,00</b>  | <b>68,47</b>   |
| <b>TITOLO 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 5,90  | 0,04  | 0,04  | 22,69   | 93,43  | 100,00   |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,10  | 0,11  | 0,11  | 0,12  | 100,00   | 100,00   |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>   | <b>6,00</b>   | <b>0,15</b>   | <b>0,15</b>   | <b>22,81</b>  | <b>93,53</b>   | <b>100,00</b>  |
| <b>TITOLO 6:</b>    | <b>Accensione Prestiti</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 1,45  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 100,00   | 0,00   |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>   | <b>1,45</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 7:</b>    | <b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>  |   |   |   |   |  |  |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere  | 33,78   | 37,07   | 37,29   | 13,14   | 100,00   | 100,00   |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>33,78</b>  | <b>37,07</b>  | <b>37,29</b>  | <b>13,14</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  |
| <b>TITOLO 9:</b>    | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 12,57   | 13,79   | 13,87   | 10,59   | 100,00   | 99,96  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 6,71  | 7,36  | 7,40  | 2,30  | 100,00   | 91,03  |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>19,27</b>  | <b>21,15</b>  | <b>21,28</b>  | <b>12,90</b>  | <b>100,00</b>  | <b>98,36</b>   |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>99,63</b>   | <b>77,59</b>   |

(\*) 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 2018, 2019, 2020, 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**

| MISSIONI E PROGRAMMI   | ESERCIZIO 2018   |   |  |  | ESERCIZIO 2019 (dati percentuali)                                    |  |  |  | ESERCIZIO 2020                                    |   |              |              | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|---|---|--------------|--------------|--|--|
|  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale            | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale | Incidenza Missioni/Programmi: Media (impegni + FPV)/ Media (Totale impegni + totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + residui) / Media (impegni + residui definitivi) |              |              |  |  |
| <b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | 1  | Organi istituzionali  | 0,59   | 0,00   | 100,00   | 0,62   | 0,00   | 0,63   | 0,00  | 1,44  | 1,04         | 96,31        |  |  |
|  | 2  | Segreteria generale   | 2,77   | 0,00   | 99,14  | 2,81   | 0,00   | 2,82   | 0,00  | 4,03  | 0,17         | 99,41        |  |  |
|  | 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                 | 1,58   | 0,00   | 100,00   | 1,74   | 0,00   | 1,75   | 0,00  | 3,28  | 0,00         | 97,95        |  |  |
|  | 4  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                             | 0,05   | 0,00   | 100,00   | 0,06   | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 0,02  | 0,00         | 89,42        |  |  |
|  | 5  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                      | 0,38   | 0,00   | 100,00   | 0,42   | 0,00   | 0,42   | 0,00  | 3,61  | 0,21         | 38,36        |  |  |
|  | 6  | Ufficio tecnico   | 0,79   | 0,00   | 98,68  | 0,56   | 0,00   | 0,56   | 0,00  | 1,50  | 0,00         | 73,02        |  |  |
|  | 7  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                     | 0,57   | 0,00   | 100,00   | 0,62   | 0,00   | 0,62   | 0,00  | 0,68  | 0,00         | 89,91        |  |  |
|  | 8  | Statistica e sistemi informativi  | 0,23   | 0,00   | 100,00   | 0,25   | 0,00   | 0,25   | 0,00  | 0,27  | 0,00         | 85,72        |  |  |
|  | 11   | Altri servizi generali  | 7,42   | 0,00   | 100,00   | 7,97   | 0,00   | 8,02   | 0,00  | 13,52   | 58,33        | 90,10        |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>14,37</b>   | <b>0,00</b>  | <b>99,80</b>   | <b>15,05</b>   | <b>0,00</b>  | <b>15,14</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>28,36</b>  | <b>59,75</b> | <b>80,93</b> |  |  |
|  | <b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                                   | 1   | Polizia locale e amministrativa  | 1,66   | 0,00   | 100,00   | 1,82   | 0,00   | 1,83  | 0,00  | 2,96         | 1,06         | 97,12  |  |
| 2  |  | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,10   | 0,00   | 100,00   | 0,10   | 0,00   | 0,10   | 0,00  | 0,08  | 0,00         | 89,18        |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>1,75</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>1,92</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,93</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>3,04</b>   | <b>1,06</b>  | <b>96,90</b> |  |  |
| <b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                      | 2  | Altri ordini di istruzione  | 5,42   | 0,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 21,86   | 0,00         | 98,89        |  |  |
|  | 6  | Servizi ausiliari all'istruzione  | 0,88   | 0,00   | 100,00   | 0,96   | 0,00   | 0,97   | 0,00  | 1,20  | 2,12         | 83,15        |  |  |
|  | 7  | Diritto allo studio   | 0,26   | 0,00   | 100,00   | 0,28   | 0,00   | 0,28   | 0,00  | 0,34  | 0,00         | 34,08        |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>6,56</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>1,25</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,25</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>23,40</b>  | <b>2,12</b>  | <b>96,42</b> |  |  |
| <b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | 2  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                   | 0,04   | 0,00   | 100,00   | 0,04   | 0,00   | 0,04   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00         |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,04</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,04</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,04</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |  |  |
| <b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | 1  | Sport e tempo libero  | 0,65   | 0,00   | 59,08  | 0,16   | 0,00   | 0,17   | 0,00  | 0,09  | 0,00         | 72,08        |  |  |
|  | 2  | Giovanili   | 0,00   | 0,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,01  | 0,00         | 100,00       |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,65</b>  | <b>0,00</b>  | <b>59,24</b>   | <b>0,16</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,17</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,10</b>   | <b>0,00</b>  | <b>73,47</b> |  |  |
| <b>Missione 7: Turismo</b>   | 1  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,72   | 0,00   | 100,00   | 0,69   | 0,00   | 0,69   | 0,00  | 0,75  | 0,00         | 96,66        |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>   | <b>0,72</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,69</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,69</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,75</b>   | <b>0,00</b>  | <b>96,66</b> |  |  |
| <b>Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | 1  | Urbanistica e assetto del territorio  | 2,02   | 0,00   | 100,00   | 0,63   | 0,00   | 0,23   | 0,00  | 2,12  | 4,14         | 28,16        |  |  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>2,02</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,63</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,23</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>2,12</b>   | <b>4,14</b>  | <b>28,16</b> |  |  |



**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsioni esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | ESERCIZIO 2018  |  |  |   | ESERCIZIO 2019   |  |   |  | ESERCIZIO 2020   |   |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECESSIONI (O) DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*) |  |
|---|--|---|--|--|---|--|--|---|--|--|---|---|--|---|--|
|   |  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale | Incidenza Missioni/Programmi: Media (impegni + FPV)/ Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (compon. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) |  |   |  |
| Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa            | 2,02  | 0,00   | 100,00   | 0,63  | 0,00   | 0,23   | 0,00  | 2,12   | 4,14   | 28,16   |   |  |   |  |
|   | 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                             | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05   | 0,00  | 0,09   | 0,74   | 77,48   |   |  |   |  |
|   | 3 Rifiuti  | 3,41  | 0,00   | 100,00   | 3,74  | 0,00   | 3,76   | 0,00  | 6,16   | 26,52  | 87,40   |   |  |   |  |
|   | 4 Servizio idrico integrato  | 0,03  | 0,00   | 100,00   | 0,03  | 0,00   | 0,03   | 0,00  | 0,07   | 0,00   | 40,00   |   |  |   |  |
|   | 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione  | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01   | 0,00  | 0,03   | 0,00   | 100,00  |   |  |   |  |
| 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                        | 0,06   | 0,00  | 100,00   | 0,06   | 0,00  | 0,06   | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,00   |   |   |  |   |  |
| TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3,55   | 0,00  | 100,00   | 3,90   | 0,00  | 3,92   | 0,00   | 6,40  | 27,26  | 85,91  |   |   |  |   |  |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                                  | 5 Viabilità e infrastrutture stradali                                      | 2,10  | 0,00   | 100,00   | 2,30  | 0,00   | 2,02   | 0,00  | 3,84   | 1,79   | 75,97   |   |  |   |  |
|   | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                      | 2,10  | 0,00   | 100,00   | 2,30  | 0,00   | 2,02   | 0,00  | 3,84   | 1,79   | 75,97   |   |  |   |  |
| Missione 11: Soccorso civile  | 2 Interventi a seguito di calamità naturali                                | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 0,00  |   |  |   |  |
|   | TOTALE Missione 11: Soccorso civile  | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 0,00  |   |  |   |  |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      | 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                    | 8,69  | 0,00   | 100,00   | 9,53  | 0,00   | 9,59   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |   |  |   |  |
|   | 2 Interventi per la disabilità   | 0,39  | 0,00   | 100,00   | 0,42  | 0,00   | 0,43   | 0,00  | 0,56   | 2,56   | 91,93   |   |  |   |  |
|   | 3 Interventi per gli anziani   | 1,05  | 0,00   | 100,00   | 1,17  | 0,00   | 1,17   | 0,00  | 1,45   | 0,00   | 92,36   |   |  |   |  |
|   | 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                | 0,15  | 0,00   | 100,00   | 0,17  | 0,00   | 0,17   | 0,00  | 0,13   | 0,00   | 84,87   |   |  |   |  |
|   | 5 Interventi per le famiglie   | 0,96  | 0,00   | 100,00   | 0,07  | 0,00   | 0,07   | 0,00  | 0,14   | 1,31   | 64,10   |   |  |   |  |
|   | 6 Interventi per il diritto alla casa                                      | 0,10  | 0,00   | 100,00   | 0,11  | 0,00   | 0,11   | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 100,00  |   |  |   |  |
|   | 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali  | 0,10  | 0,00   | 100,00   | 0,11  | 0,00   | 0,11   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |   |  |   |  |
|   | 9 Servizio necroscopico e cimiteriale                                      | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05   | 0,00  | 0,11   | 0,00   | 63,33   |   |  |   |  |
|   | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia          | 11,49   | 0,00   | 100,00   | 11,62   | 0,00   | 11,59  | 0,00  | 2,40   | 3,87   | 87,18   |   |  |   |  |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale              | 3 Sostegno all'occupazione   | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,06  | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 0,04   | 0,00   | 60,83   |   |  |   |  |
|   | TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,06  | 0,00   | 0,06   | 0,00  | 0,04   | 0,00   | 60,83   |   |  |   |  |
| Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali             | 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 100,00  |   |  |   |  |
|   | TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 100,00  |   |  |   |  |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsioni esercizi 2018, 2019, 2020, 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**

| MISSIONI E PROGRAMMI                   | ESERCIZIO 2018  |   |  |   | ESERCIZIO 2019  |  |   |   | ESERCIZIO 2020   |   |   |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)      |  |
|--|---|---|--|---|---|--|---|---|--|---|---|---|---|--|
|  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV/ totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV/ totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV/ totale | Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV/ totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti    | 1   | Fondo di riserva  | 0,10   | 0,00  | 0,00  | 0,12   | 0,00  | 0,12  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                       | 1,14   | 0,00  | 0,00  | 1,42   | 0,00  | 1,59  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                                 |   | <b>1,24</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>1,54</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1,72</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |  |
| Missione 50: Debito pubblico           | 1   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari              | 0,91   | 0,00  | 0,00  | 0,93   | 0,00  | 0,86  | 0,00   | 0,00  | 1,84  | 0,00  | 100,00  |  |
|  | 2   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari               | 1,48   | 0,00  | 100,00  | 1,70   | 0,00  | 1,71  | 0,00   | 0,00  | 2,51  | 0,00  | 100,00  |  |
|  | <b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>  |   | <b>2,39</b>  | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>2,63</b>  | <b>0,00</b>   | <b>2,57</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>4,35</b>   | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>   |  |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 1   | Restituzione anticipazione di tesoreria                                   | 33,78  | 0,00  | 100,00  | 37,07  | 0,00  | 37,29   | 0,00   | 0,00  | 12,71   | 0,00  | 100,00  |  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                      | <b>33,78</b>   | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>37,07</b>   | <b>0,00</b>   | <b>37,29</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>12,71</b>  | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>   |  |
| Missione 99: Servizi per conto terzi   | 1   | Servizi per conto terzi e Partite di giro                                 | 19,27  | 0,00  | 100,00  | 21,15  | 0,00  | 21,28   | 0,00   | 0,00  | 12,48   | 0,00  | 67,85   |  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                        | <b>19,27</b>   | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>21,15</b>   | <b>0,00</b>   | <b>21,28</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>12,48</b>  | <b>0,00</b>   | <b>67,85</b>  |  |

(\*) 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 accantonamenti con gli accantonamenti 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 D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.