

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE                      | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)  |        |        |        |
|---|---|--|--------|--------|--------|
|   |   | 2017   | 2018   | 2019   |        |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> |   |  |        |        |        |
| 1.1                                       | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                      | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 21,135 | 21,183 | 21,165 |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 |   |  |        |        |        |
| 2.1                                       | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti      | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 84,924 | 85,167 | 85,095 |
| 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   | 66,896 | 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)  | 66,465 | 66,655 | 66,600 |
| 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"  | 48,618 | 0,000  | 0,000  |
| <b>3 Spese di personale</b>               |   |  |        |        |        |
| 3.1                                       | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)                              | 12,116 | 12,723 | 12,756 |

|  |  |  |        |        |        |
|--|--|--|--------|--------|--------|
| 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  |  | 12,735 | 12,767 | 12,767 |
| 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) | 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) | 6,369  | 5,408  | 5,408  |
| 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)                            | 86,001 | 85,784 | 85,784 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |  |        |        |        |
| 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                              | 43,567 | 44,394 | 44,137 |
| <b>5 Interessi passivi</b>             |  |  |        |        |        |
| 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")   | 4,105  | 4,056  | 4,053  |
| 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   | 40,612 | 39,983 | 39,983 |
| 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"   | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| <b>6 Investimenti</b>                  |  |  |        |        |        |
| 6.1                                    | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale   | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV   | 18,701 | 28,021 | 16,656 |

|                                |  |   |         |         |         |
|--------------------------------|--|---|---------|---------|---------|
| 6.2                            | Investimenti diretti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio  | 175,092 | 283,009 | 146,198 |
| 6.3                            | Contributi agli investimenti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,000   | 0,000   | 0,000   |
| 6.4                            | Investimenti complessivi procapite<br>(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<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile,   | 175,092 | 283,009 | 146,198 |
| 6.5                            | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                     | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")   | 8,641   | 14,345  | 25,326  |
| 6.6                            | 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") (10)   | -0,115  | -0,072  | -0,139  |
| 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) | 14,559  | 34,434  | 10,177  |
| <b>7 Debiti non finanziari</b> |  |   |         |         |         |
| 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")   | 56,193  | 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)] | 56,745 | 0,000 | 0,000 |
| <b>8 Debiti finanziari</b>   |  |   |        |       |       |
| 8.1  | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| 8.2  | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziamiento 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   | 5,721  | 5,803 | 5,798 |
| 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)  | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |  |   |        |       |       |
| 9.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto          | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| 9.2  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto              | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| 9.3  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                       | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 0,000  | 0,000 | 0,000 |
| 9.4  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                         | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,000  | 0,000 | 0,000 |

| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b> |  |   |         |        |        |
|---|--|---|---------|--------|--------|
| 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)   | -5,280  | -5,280 | -5,280 |
| 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   | 2,534   | 2,542  | 2,539  |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>                                     |  |   |         |        |        |
| 11.1  | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 200,000 | 0,000  | 0,000  |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>                                   |  |   |         |        |        |
| 12.1  | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata         | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa)</i>  | 17,468  | 17,518 | 17,503 |
| 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<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>   | 17,822  | 18,500 | 18,393 |

## Piano degli indicatori di bilancio

**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, 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<br>entrate   |   |
|---------------------|---|---|---|---|---|--|---|
|                     |   | Esercizio 2017:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale<br>accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2017/<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2017 | Media riscossioni<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei<br>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                                       | 29,260  | 27,536  | 29,756  | 31,028  | 60,252   | 84,583  |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,040   | 0,038   | 0,041   | 0,000   | 100,000  | 0,000   |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 6,218   | 5,841   | 6,303   | 6,476   | 94,797   | 97,010  |
| 10302               | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>35,518</b>   | <b>33,415</b>   | <b>36,100</b>   | <b>37,504</b>   | <b>62,187</b>  | <b>86,729</b>   |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>   |   |   |   |   |  |   |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 4,563   | 4,268   | 4,606   | 3,498   | 83,457   | 145,668   |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000   | 0,000  | 0,000   |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese  | 0,034   | 0,032   | 0,034   | 0,028   | 69,849   | 68,807  |

|                   |  |       |       |       |       |         |         |
|-------------------|--|-------|-------|-------|-------|---------|---------|
| 20104             | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   | 0,000   |
| 20105             | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   | 0,000   |
| <b>20000</b>      | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>   | 4,597 | 4,300 | 4,640 | 3,526 | 73,920  | 145,067 |
| <b>TITOLO 3:</b>  | <b>Entrate extratributarie</b>   |       |       |       |       |         |         |
| 30100             | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 3,980 | 3,701 | 3,994 | 3,931 | 58,731  | 67,270  |
| 30200             | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,549 | 0,516 | 0,557 | 0,257 | 38,430  | 103,903 |
| 30300             | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,065 | 0,061 | 0,065 | 0,005 | 99,875  | 99,038  |
| 30400             | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale  | 0,202 | 0,190 | 0,205 | 0,233 | 100,000 | 100,000 |
| <b>30500</b>      | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,876 | 0,709 | 0,766 | 0,561 | 26,994  | 63,075  |
| <b>30000</b>      | <b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>   | 5,672 | 5,177 | 5,587 | 4,987 | 48,422  | 70,249  |
| <b>TITOLO 4 :</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>   |       |       |       |       |         |         |
| 40100             | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,832 | 0,781 | 0,843 | 0,903 | 90,240  | 94,108  |
| 40200             | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 7,031 | 8,644 | 6,181 | 8,086 | 41,029  | 66,974  |
| 40300             | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000   | 0,000   |
| 40400             | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,266 | 0,326 | 0,434 | 0,602 | 60,315  | 87,373  |
| 40500             | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 1,023 | 1,002 | 1,187 | 1,112 | 95,416  | 97,556  |

|                  |   |        |        |        |        |         |         |
|------------------|---|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| <b>40000</b>     | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                           | 9,152  | 10,753 | 8,645  | 10,703 | 45,774  | 73,589  |
| <b>TITOLO 5:</b> | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                         |        |        |        |        |         |         |
| 50100            | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| 50200            | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| 50300            | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| 50400            | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| <b>50000</b>     | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| <b>TITOLO 6:</b> | <b>Accensione prestiti</b>  |        |        |        |        |         |         |
| 60100            | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| 60200            | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| 60300            | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1,534  | 5,465  | 0,900  | 0,465  | 29,500  | 39,451  |
| 60400            | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000  | 0,000   | 0,000   |
| <b>60000</b>     | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                 | 1,534  | 5,465  | 0,900  | 0,465  | 29,500  | 39,451  |
| <b>TITOLO 7:</b> | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |        |        |        |        |         |         |
| 70100            | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 32,299 | 30,342 | 32,745 | 37,219 | 100,000 | 100,000 |
| <b>70000</b>     | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | 32,299 | 30,342 | 32,745 | 37,219 | 100,000 | 100,000 |

|                       |   |         |         |         |         |        |         |
|-----------------------|---|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| <b>TITOLO 9:</b>      | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                  |         |         |         |         |        |         |
| 90100                 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                        | 10,013  | 9,406   | 10,151  | 5,318   | 99,472 | 99,947  |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                            | 1,215   | 1,142   | 1,232   | 0,278   | 71,591 | 216,340 |
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | 11,228  | 10,548  | 11,383  | 5,596   | 95,252 | 105,721 |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |   | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 70,212 | 92,340  |

(\*) 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 2017, 2018 e 2019, 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 20.., 20.. e 20.. (dati percentuali)              |  |  |   |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)  |  |   |
|---|---|---|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
|   |   | ESERCIZIO 2017  |  |  | ESERCIZIO 20..  |  | ESERCIZIO 20..  |  | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |  |  |   |
| <b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |   |   |  |  |   |  |   |  |  |  |   |
| 01  | Organi istituzionali  | 0,873   | 0,000  | 3,426  | 0,838   | 0,000  | 0,906   | 0,000  | 1,122  | 0,000  | 3,528   |
| 02  | Segreteria generale   | 0,243   | 0,000  | 1,128  | 0,233   | 0,000  | 0,252   | 0,000  | 0,267  | 0,000  | 0,810   |
| 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 3,661   | 0,000  | 17,122   | 3,505   | 0,000  | 3,789   | 0,000  | 4,341  | 0,000  | 12,752  |
| 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 1,015   | 0,000  | 4,121  | 0,950   | 0,000  | 1,027   | 0,000  | 0,758  | 0,000  | 1,403   |
| 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 0,020   | 0,000  | 0,120  | 0,019   | 0,000  | 0,021   | 0,000  | 0,027  | 0,000  | 0,097   |
| 06  | Ufficio tecnico   | 7,384   | 94,118   | 19,603   | 14,290  | 0,000  | 6,941   | 0,000  | 6,222  | 28,222   | 20,162  |
| 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 0,526   | 0,000  | 1,982  | 0,505   | 0,000  | 0,546   | 0,000  | 0,640  | 0,000  | 2,031   |
| 08  | Statistica e sistemi informativi                                | 0,120   | 0,000  | 0,657  | 0,100   | 0,000  | 0,108   | 0,000  | 0,155  | 0,000  | 0,407   |
| 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   | 2,142   | 0,000  | 7,661  | 1,705   | 0,000  | 1,843   | 0,000  | 1,913  | 13,560   | 6,198   |
| 011   | Altri servizi generali  | 1,216   | 0,000  | 5,810  | 1,156   | 0,000  | 1,209   | 0,000  | 1,195  | 0,059  | 2,705   |
| <b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | <b>17,200</b>   | <b>94,118</b>  | <b>61,630</b>  | <b>23,301</b>   | <b>0,000</b>   | <b>16,642</b>   | <b>0,000</b>   | <b>16,640</b>  | <b>41,841</b>                                      | <b>50,093</b>   |

| <b>Missione 02 Giustizia</b>  |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
|---|---|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 01  | Uffici giudiziari   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 02  | Casa circondariale e altri servizi                            | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>   |   | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| <b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Polizia locale e amministrativa                               | 1,317 | 0,000 | 80,507 | 1,210 | 0,000 | 1,308 | 0,000 | 1,592 | 0,000 | 74,654 |
| 02  | Sistema integrato di sicurezza urbana                         | 0,155 | 0,000 | 10,721 | 0,130 | 0,000 | 0,140 | 0,000 | 0,068 | 0,000 | 8,196  |
| <b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |   | 1,472 | 0,000 | 91,228 | 1,340 | 0,000 | 1,448 | 0,000 | 1,660 | 0,000 | 82,850 |
| <b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                             |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Istruzione prescolastica                                      | 1,352 | 0,000 | 18,594 | 1,289 | 0,000 | 1,393 | 0,000 | 1,249 | 0,000 | 11,214 |
| 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                  | 1,968 | 0,000 | 25,384 | 1,729 | 0,000 | 0,644 | 0,000 | 0,688 | 0,000 | 9,341  |
| 04  | Istruzione universitaria                                      | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 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                              | 1,204 | 0,000 | 18,963 | 1,154 | 0,000 | 1,248 | 0,000 | 1,555 | 0,000 | 12,246 |
| 07  | Diritto allo studio   | 0,189 | 0,000 | 2,630  | 0,157 | 0,000 | 0,169 | 0,000 | 0,016 | 1,134 | 0,513  |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                      |   | 4,713 | 0,000 | 65,571 | 4,329 | 0,000 | 3,454 | 0,000 | 3,508 | 1,134 | 33,313 |
| <b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | 0,000 | 0,000 | 0,000  | 0,153 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000  |
| 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,090 | 0,000 | 48,788 | 0,239 | 0,000 | 0,093 | 0,000 | 0,163 | 0,000 | 92,139 |
| <b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |   | 0,090 | 0,000 | 48,788 | 0,392 | 0,000 | 0,093 | 0,000 | 0,163 | 0,000 | 92,139 |
| <b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>                     |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Sport e tempo libero  | 1,014 | 0,000 | 82,422 | 0,369 | 0,000 | 0,192 | 0,000 | 0,326 | 0,000 | 28,556 |
| 02  | Giovani   | 0,064 | 0,000 | 3,038  | 0,028 | 0,000 | 0,030 | 0,000 | 0,022 | 1,577 | 7,146  |
| <b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>              |   | 1,078 | 0,000 | 85,460 | 0,397 | 0,000 | 0,222 | 0,000 | 0,348 | 1,577 | 35,702 |
| <b>Missione 07 Turismo</b>  |   |       |       |        |       |       |       |       |       |       |        |
| 01  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                      | 0,024 | 0,000 | 89,314 | 0,023 | 0,000 | 0,025 | 0,000 | 0,030 | 0,000 | 80,805 |
| <b>Totale Missione 07 Turismo</b>   |   | 0,024 | 0,000 | 89,314 | 0,023 | 0,000 | 0,025 | 0,000 | 0,030 | 0,000 | 80,805 |

| <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |        |       |        |        |       |        |       |        |        |        |
|--|--|--------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|
| 01   | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,390  | 0,000 | 54,305 | 0,645  | 0,000 | 0,822  | 0,000 | 0,475  | 0,000  | 40,876 |
| 02   | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,068  | 0,000 | 12,913 | 0,065  | 0,000 | 0,070  | 0,000 | 0,038  | 0,000  | 2,793  |
| <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  | 0,458  | 0,000 | 67,218 | 0,710  | 0,000 | 0,892  | 0,000 | 0,513  | 0,000  | 43,668 |
| <b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |        |       |        |        |       |        |       |        |        |        |
| 01   | Difesa del suolo   | 0,030  | 0,000 | 0,131  | 0,008  | 0,000 | 0,008  | 0,000 | 0,028  | 0,000  | 0,028  |
| 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,280  | 0,000 | 1,363  | 0,259  | 0,000 | 0,280  | 0,000 | 0,346  | 0,000  | 0,973  |
| 03   | Rifiuti  | 9,590  | 5,882 | 34,503 | 8,799  | 0,000 | 9,498  | 0,000 | 11,773 | 0,667  | 26,681 |
| 04   | Servizio idrico integrato  | 3,053  | 0,000 | 21,448 | 1,123  | 0,000 | 4,854  | 0,000 | 6,200  | 0,000  | 6,090  |
| 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,000  | 0,000 | 0,001  | 0,000  | 0,000 | 0,001  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,012  |
| 06   | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 07   | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                         | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 08   | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                | 0,028  | 0,000 | 0,112  | 0,020  | 0,000 | 0,022  | 0,000 | 0,016  | 0,000  | 0,049  |
| <b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  | 12,981 | 5,882 | 57,557 | 10,209 | 0,000 | 14,663 | 0,000 | 18,363 | 0,667  | 33,833 |
| <b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                   |  |        |       |        |        |       |        |       |        |        |        |
| 1  | Trasporto ferroviario  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 2  | Trasporto pubblico locale  | 0,780  | 0,000 | 17,404 | 0,748  | 0,000 | 0,808  | 0,000 | 0,946  | 0,000  | 13,755 |
| 3  | Trasporto per vie d'acqua  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| 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  | 1,526  | 0,000 | 43,758 | 2,317  | 0,000 | 0,707  | 0,000 | 0,756  | 10,075 | 10,692 |
| <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |  | 2,306  | 0,000 | 61,162 | 3,065  | 0,000 | 1,515  | 0,000 | 1,702  | 10,075 | 24,447 |
| <b>Missione 11 Soccorso civile</b>   |  |        |       |        |        |       |        |       |        |        |        |
| 01   | Sistema di protezione civile   | 0,093  | 0,000 | 62,544 | 0,077  | 0,000 | 0,084  | 0,000 | 0,116  | 0,534  | 50,504 |
| 02   | Interventi a seguito di calamità naturali                                      | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000  |
| <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  |  | 0,093  | 0,000 | 62,544 | 0,077  | 0,000 | 0,084  | 0,000 | 0,116  | 0,534  | 50,504 |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |  |        |       |        |        |       |        |       |        |        |        |
| 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                          | 0,863  | 0,000 | 7,250  | 0,828  | 0,000 | 0,895  | 0,000 | 0,886  | 0,000  | 6,801  |
| 02   | Interventi per la disabilità   | 1,410  | 0,000 | 7,285  | 0,670  | 0,000 | 0,724  | 0,000 | 0,778  | 31,654 | 5,523  |
| 03   | Interventi per gli anziani   | 1,032  | 0,000 | 9,044  | 0,981  | 0,000 | 1,061  | 0,000 | 1,310  | 0,000  | 5,311  |
| 04   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                      | 0,257  | 0,000 | 2,537  | 0,291  | 0,000 | 0,315  | 0,000 | 0,240  | 1,112  | 0,967  |
| 05   | Interventi per le famiglie   | 0,371  | 0,000 | 2,792  | 0,356  | 0,000 | 0,385  | 0,000 | 0,391  | 0,000  | 2,077  |



|   |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
|---|--|--------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|---------|
| <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>           |  | 0,048  | 0,000 | 81,373 | 0,046  | 0,000 | 0,049  | 0,000 | 0,057  | 0,000 | 67,582  |
| <b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Fonti energetiche  | 0,016  | 0,000 | 40,408 | 0,015  | 0,000 | 0,017  | 0,000 | 0,069  | 0,000 | 189,421 |
| <b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  | 0,016  | 0,000 | 40,408 | 0,015  | 0,000 | 0,017  | 0,000 | 0,069  | 0,000 | 189,421 |
| <b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali          | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                       |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                |  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>   |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 1   | Fondo di riserva   | 0,208  | 0,000 | 2,764  | 0,199  | 0,000 | 0,215  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 2,490  | 0,000 | 0,000  | 2,847  | 0,000 | 3,443  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| 3   | Altri fondi  | 0,989  | 0,000 | 18,667 | 0,488  | 0,000 | 0,420  | 0,000 | 0,580  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                  |  | 3,687  | 0,000 | 21,432 | 3,534  | 0,000 | 4,078  | 0,000 | 0,580  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Missione 50 Debito pubblico</b>  |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 1,701  | 0,000 | 43,529 | 1,604  | 0,000 | 1,734  | 0,000 | 1,970  | 0,000 | 47,223  |
| 02  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 1,488  | 0,000 | 38,075 | 1,460  | 0,000 | 1,578  | 0,000 | 1,569  | 0,000 | 40,252  |
| <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>   |  | 3,189  | 0,000 | 81,604 | 3,064  | 0,000 | 3,312  | 0,000 | 3,539  | 0,000 | 87,475  |
| <b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                                      |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Restituzione anticipazioni di tesoreria                            | 31,971 | 0,000 | 99,782 | 30,653 | 0,000 | 33,134 | 0,000 | 38,398 | 0,000 | 99,888  |
| <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                               |  | 31,971 | 0,000 | 99,782 | 30,653 | 0,000 | 33,134 | 0,000 | 38,398 | 0,000 | 99,888  |
| <b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>  |  |        |       |        |        |       |        |       |        |       |         |
| 01  | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 11,114 | 0,000 | 90,542 | 10,655 | 0,000 | 11,519 | 0,000 | 5,773  | 0,000 | 69,610  |
| 02  | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000  | 0,000 | 0,000   |
| <b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                                 |  | 11,114 | 0,000 | 90,542 | 10,655 | 0,000 | 11,519 | 0,000 | 5,773  | 0,000 | 69,610  |

---

(\*) 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.