

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1	Rigidità strutturale 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)	37,44	37,89	37,60
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)	98,93	99,30	97,71
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	95,22		
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)	71,98	72,25	71,09
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)	69,08		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
3	Spese di personale				
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)	32,04	32,03	32,18
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	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	12,83	13,11	13,11
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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,21	0,08	0,08
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	158,50	155,17	155,17
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	5,93	5,98	5,97

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziametri di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,52	2,49	2,29
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,09	0,09	0,09
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,09	0,09	0,09
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	7,25	10,98	6,40
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziametri 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)	45,89	71,74	36,38
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,31	0,33	0,33
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)	46,20	72,07	36,72
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	55,58	39,48	87,50
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziametri 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 rinegoiazioni) / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	83,04	52,15	33,60

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
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")	68,59		
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)]	98,37		
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)	10,12	11,53	12,27
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 delle entrate	9,23	10,17	10,32
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)	372,65		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
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)	0,65		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	2,29		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	88,77		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	8,27		
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)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00		
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	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	84,86	100,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	25,58	25,68	25,26
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>	26,80	27,05	26,78

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021

(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 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
1 Rigidità strutturale bilancio			
[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.733.750,00	5.611.850,00	5.611.850,00
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	547.230,17	539.453,67	502.590,47
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	1.454.946,54	1.657.813,19	1.765.020,27
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	379.945,00	373.566,94	373.566,94
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,44 %	37,89 %	37,60 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	21.442.712,10	21.442.712,10	21.442.712,10
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	98,93 %	99,30 %	97,71 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	21.370.853,01		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	22.442.908,21		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	95,22 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	11.040.170,66	11.040.170,66	11.040.170,66
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	91,59	91,59	91,59
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	4.561.868,45	4.561.868,45	4.561.868,45
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	71,98 %	72,25 %	71,09 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	11.931.572,44		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	91,59		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	3.572.696,09		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	22.442.908,21		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	69,08 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
3 Spese di personale			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.733.750,00	5.611.850,00	5.611.850,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	379.945,00	373.566,94	373.566,94
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	20.683.384,34	20.494.804,28	20.705.102,60
- FCDE corrente	1.603.386,59	1.809.670,31	2.108.511,90
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	32,04 %	32,03 %	32,18 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	714.058,73	714.058,73	714.058,73
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	70.821,97	70.821,97	70.821,97
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.733.750,00	5.611.850,00	5.611.850,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	379.945,00	373.566,94	373.566,94
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	12,83 %	13,11 %	13,11 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"/	13.100,00	5.000,00	5.000,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.733.750,00	5.611.850,00	5.611.850,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	379.945,00	373.566,94	373.566,94
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,21 %	0,08 %	0,08 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.733.750,00	5.611.850,00	5.611.850,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	379.945,00	373.566,94	373.566,94
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	38572	38572	38572
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	158,50	155,17	155,17
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.228.000,00	1.227.497,00	1.238.000,23
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	20.683.384,34	20.494.804,28	20.705.102,60
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	5,93 %	5,98 %	5,97 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
5 Interessi passivi			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	547.230,17	539.453,67	502.590,47
Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,52 %	2,49 %	2,29 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00	500,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	547.230,17	539.453,67	502.590,47
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,09 %	0,09 %	0,09 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	500,00	500,00	500,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	547.230,17	539.453,67	502.590,47
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,09 %	0,09 %	0,09 %
6 Investimenti			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
+ stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	12.000,00	12.800,00	12.800,00
stanziam. di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	24.547.756,97	25.314.446,28	22.121.502,60
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	7,25 %	10,98 %	6,40 %
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
popolazione residente =	38572	38572	38572
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	45,89	71,74	36,38
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	12.000,00	12.800,00	12.800,00
popolazione residente =	38572	38572	38572
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,31	0,33	0,33
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	12.000,00	12.800,00	12.800,00
popolazione residente =	38572	38572	38572
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	46,20	72,07	36,72
Margine corrente di competenza /	990.634,10	1.097.813,19	1.239.420,27
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	12.000,00	12.800,00	12.800,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	55,58 %	39,48 %	87,50 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	12.000,00	12.800,00	12.800,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	1.480.000,00	1.450.000,00	476.000,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.770.108,00	2.767.200,00	1.403.600,00
+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	12.000,00	12.800,00	12.800,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	83,04 %	52,15 %	33,60 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	9.866.032,13		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	7.371.764,16		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	12.518.557,80		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	12.610.829,10		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	68,59 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.584.009,35		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	554.576,39		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.619.313,31		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	554.576,39		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	98,37 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
8 Debiti finanziari			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	1.454.946,54	1.657.813,19	1.765.020,27
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	14.374.060,96	14.374.060,96	14.374.060,96
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	10,12 %	11,53 %	12,27 %
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	547.230,17	539.453,67	502.590,47
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	500,00	500,00	500,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00	500,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	1.454.946,54	1.657.813,19	1.765.020,27
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	9,23 %	10,17 %	10,32 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	14.374.060,96		
popolazione residente =	38572		
8.3 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	372,65		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	51.841,12		
Avanzo di amministrazione presunto =	7.856.829,89		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,65 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	180.000,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	7.856.829,89		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	2,29 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	6.975.000,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	7.856.829,89		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	88,77 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	649.988,77		
Avanzo di amministrazione presunto =	7.856.829,89		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	8,27 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
Patrimonio netto =	125.248.221,21		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	2.609.827,07	2.039.642,00	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	395.000,00	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	2.609.827,07	2.039.642,00	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	84,86 %	100,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	8.545.000,00	8.545.000,00	8.545.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	21.674.018,44	21.592.617,47	21.944.522,87
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	25,58 %	25,68 %	25,26 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	8.545.000,00	8.545.000,00	8.545.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	20.683.384,34	20.494.804,28	20.705.102,60
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	26,80 %	27,05 %	26,78 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, 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 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 0:							
000	Tipologia 0:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000	Totale TITOLO 0:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	22,55	22,49	23,81	42,03	55,31	67,77
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	13,91	14,11	14,94	17,06	80,82	73,05
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36,46	36,60	38,75	59,09	62,82	69,30
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,73	4,53	4,49	4,92	95,07	93,82
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,03	0,03	0,02	0,00	100,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	4,76	4,56	4,51	4,92	95,12	93,82
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,89	4,91	5,20	6,42	79,90	84,80
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9,50	10,10	12,02	8,63	36,40	41,36
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,03	6,20	92,65
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,16	0,16	0,17	0,24	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,86	2,92	3,11	2,29	66,41	63,33
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	17,42	18,11	20,52	17,61	47,22	60,94
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,25	0,26	0,28	0,61	87,72	95,90
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	3,51	85,91	50,46
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,61	0,00	97,66
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3,65	3,65	2,63	0,01	9,18	31,54
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,27	1,28	1,35	2,66	45,48	59,46
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	6,17	5,19	4,26	7,40	44,06	61,35
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	90,82	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	4,00	3,98	1,38	0,00	88,98	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	4,00	3,98	1,38	0,03	89,02	100,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4,00	3,98	1,38	1,56	95,57	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	4,00	3,98	1,38	1,56	95,57	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,06	4,12	4,36	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,06	4,12	4,36	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	19,91	20,20	21,39	9,05	96,82	98,87
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,21	3,25	3,44	0,34	97,77	99,70
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	23,12	23,46	24,83	9,39	96,95	98,90
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	72,19	70,15

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, 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 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)

(*) 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 2019, 2020, 2021, 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			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			(dati percentuali)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,67	0,00	87,01	0,70	0,00	0,78	0,00	0,99	0,00	94,59		
	2	Segreteria generale	2,22	0,00	81,30	2,30	0,00	2,57	0,00	3,15	1,33	93,20		
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5,06	0,00	40,29	5,23	0,00	3,02	0,00	1,73	0,33	91,44		
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,56	0,00	84,17	0,45	0,00	0,49	0,00	1,09	0,00	63,72		
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,97	0,00	80,99	1,98	0,00	2,17	0,00	3,41	4,75	82,32		
	6	Ufficio tecnico	2,70	5,15	80,79	2,41	0,00	2,42	0,00	2,97	4,40	82,88		
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,63	0,00	93,56	1,69	0,00	1,89	0,00	1,67	0,00	94,51		
	8	Statistica e sistemi informativi	0,62	0,00	92,11	0,63	0,00	0,72	0,00	1,00	0,76	83,87		
	10	Risorse umane	0,40	0,00	90,11	0,41	0,00	0,46	0,00	0,62	0,00	93,80		
	11	Altri servizi generali	4,93	0,00	85,67	4,92	0,00	5,50	0,00	7,49	12,67	93,07		
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			20,77	5,15	75,49	20,73	0,00	20,02	0,00	24,12	24,23	87,73	
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE Missione 2: Giustizia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	3,88	0,00	84,94	3,58	0,00	4,04	0,00	3,22	1,07	70,77		
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,13	0,00	75,92	0,19	0,00	0,18	0,00	0,01	0,00	44,90		
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			4,01	0,00	84,67	3,77	0,00	4,22	0,00	3,22	1,07	70,73	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,55	0,00	80,09	0,57	0,00	0,64	0,00	0,81	0,00	72,83		
	2	Altri ordini di istruzione	2,99	0,00	85,27	4,00	0,00	3,51	0,00	4,51	1,16	62,69		
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,49	0,00	83,45	2,57	0,00	2,88	0,00	4,10	0,00	83,38		
	7	Diritto allo studio	0,14	0,00	100,00	0,15	0,00	0,17	0,00	0,28	0,00	71,74		
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio			6,18	0,00	84,38	7,29	0,00	7,20	0,00	9,70	1,16	71,97	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,31	0,00	6,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	84,50		
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,83	0,00	89,57	1,94	0,00	2,98	0,00	2,74	0,40	77,51		
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			2,14	0,00	79,58	1,94	0,00	2,98	0,00	3,04	0,40	78,25	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	3,49	39,22	51,31	3,46	0,00	0,51	0,00	2,37	10,72	85,05		
	2	Giovani	0,13	0,00	95,64	0,14	0,00	0,15	0,00	0,10	0,00	65,54		
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero			3,63	39,22	54,71	3,60	0,00	0,66	0,00	2,47	10,72	83,85	
Missione 7: Turismo														

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, 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			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	FPV: Media FPV / Media Totale FPV
	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,08	0,00	82,49	0,07	0,00	0,09	0,00	0,12	0,00	64,53
	TOTALE Missione 7: Turismo		0,08	0,00	82,49	0,07	0,00	0,09	0,00	0,12	0,00	64,53
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	1	Urbanistica e assetto del territorio	1,95	12,26	46,27	1,77	0,00	0,24	0,00	2,19	2,26	35,28
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,03	0,00	78,61	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	87,03
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,98	12,26	46,37	1,80	0,00	0,27	0,00	2,23	2,26	35,88
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	1	Difesa del suolo	0,65	0,00	82,48	0,67	0,00	0,75	0,00	0,86	0,00	61,44
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,76	0,00	49,72	0,79	0,00	0,88	0,00	1,27	0,23	60,05
	3	Rifiuti	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	7,49	0,00	73,12
	4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	1,20	49,50
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,88	96,65
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	66,67
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,16	0,00	83,63	0,16	0,00	0,18	0,00	0,18	0,00	62,09
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1,62	0,00	62,73	1,66	0,00	1,86	0,00	9,93	2,31	69,82	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità												
	2	Trasporto pubblico locale	0,65	0,00	10,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,14
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,26	0,00	39,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	4,81	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	11,46	33,09	75,05	10,12	0,00	7,56	0,00	10,71	42,34	67,59
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		12,38	33,09	71,66	10,12	0,00	7,56	0,00	10,97	47,15	67,45
Missione 11: Soccorso civile												
	1	Sistema di protezione civile	0,34	0,00	88,38	0,36	0,00	0,40	0,00	0,32	0,00	91,64
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00	81,89
TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,34	0,00	88,38	0,36	0,00	0,40	0,00	1,00	0,00	84,88	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,61	0,00	82,88	1,63	0,00	1,88	0,00	2,26	0,21	82,81
	2	Interventi per la disabilità	2,93	0,00	84,05	2,94	0,00	3,38	0,00	3,39	0,30	80,98
	3	Interventi per gli anziani	1,26	0,00	81,65	1,30	0,00	1,45	0,00	1,64	0,00	84,07
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,06	0,00	83,14	1,07	0,00	0,88	0,00	0,61	0,00	91,09
	5	Interventi per le famiglie	0,14	0,00	95,73	0,15	0,00	0,16	0,00	0,81	0,00	86,00
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,29	0,00	95,99	0,30	0,00	0,33	0,00	0,35	0,00	93,39
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,17	0,00	99,22	3,26	0,00	3,65	0,00	5,22	0,00	80,79
	8	Cooperazione e associazionismo	0,04	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,08	0,00	30,15

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, 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		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)											
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: 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)	
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,31	10,28	86,93	1,27	0,00	0,79	0,00	2,69	10,17	45,20	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		11,80	10,28	88,00	11,94	0,00	12,55	0,00	17,05	10,69	75,84	
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,04	0,00	98,54	0,04	0,00	0,04	0,00	0,94	0,00	8,65	
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,04	0,00	98,54	0,04	0,00	0,04	0,00	0,94	0,00	8,65	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,05	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	100,00	
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,04	0,00	95,74	0,04	0,00	0,05	0,00	0,12	0,00	48,04	
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,42	0,00	84,28	0,44	0,00	0,50	0,00	0,62	0,00	94,60	
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,51	0,00	86,74	0,51	0,00	0,58	0,00	0,79	0,00	84,76	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,06	0,00	99,01	0,06	0,00	0,07	0,00	0,12	0,00	46,40	
	3	Sostegno all'occupazione	0,58	0,00	68,21	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	70,14	
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,64	0,00	73,39	0,08	0,00	0,08	0,00	0,17	0,00	51,97	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,24	0,00	0,00	0,27	0,00	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,05	0,00	0,00	4,70	0,00	6,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Altri fondi	0,54	0,00	0,00	0,69	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		4,83	0,00	0,00	5,67	0,00	7,15	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,68	0,00	67,87	4,31	0,00	5,13	0,00	4,63	0,00	92,80	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		3,68	0,00	67,87	4,31	0,00	5,13	0,00	4,63	0,00	92,80	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	3,79	0,00	0,03	3,90	0,00	4,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		3,79	0,00	0,03	3,90	0,00	4,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	21,60	0,00	93,20	22,21	0,00	24,83	0,00	9,62	0,00	77,14	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		21,60	0,00	93,20	22,21	0,00	24,83	0,00	9,62	0,00	77,14	

(*) 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.