



COMUNE DI  
SCANDIANO

## ***Allegato “Sub C”***

*Alla Deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto*  
**“APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 E  
RELATIVI ALLEGATI”.**

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI  
ATTESI**  
***BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019***

(composto di n. 16 pagine)



# **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI**

*Bilancio di Previsione 2017-2019*

*(Allegati n. 1-a, n. 1-b, n. 1-c al Decreto Ministero dell'Interno 22 dicembre 2015)*

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	25,721	25,751	25,178
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	96,915	97,26	97,282
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	66,346		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	84,143	84,442	84,462
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	58,446		
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	21,849	22,067	22,097
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	10,196	10,175	10,175
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)	3,195	3,196	3,196

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	166,258	166,219	166,219
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1	Indicatore esternalizzazione dei servizi	35,611	35,857	35,834
<b>5 Interessi passivi</b>				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,683	1,566	1,443
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
<b>6 Investimenti</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	12,717	13,508	11,148
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	113,006	119,888	96,495
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	113,006	119,888	96,495

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
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')		
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')		
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')		21,463
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento 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)]		
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente		
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate		

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)		
		290,097	266,98	269,079
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		0,485		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		39,078		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		7,149		
<b>10</b>	<b>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		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto		
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		
<b>11</b>	<b>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(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		
<b>12</b>	<b>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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		18,84	18,907	18,911

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		19,213	19,345	19,309

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
<b>TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ</b>							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	44,435	43,421	44,493	43,571	100,000	96,084
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,574	7,403	7,586	4,572	100,000	93,760
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 perequ</b>	<b>52,009</b>	<b>50,824</b>	<b>52,079</b>	<b>48,144</b>	<b>100,000</b>	<b>95,864</b>
<b>TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,001	4,638	4,716	4,327	100,000	73,735
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	0,130	0,127	0,130	0,121	100,000	39,900
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	0,113	0,110	0,113	0,055	100,000	53,226
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>5,244</b>	<b>4,875</b>	<b>4,959</b>	<b>4,502</b>	<b>100,000</b>	<b>72,580</b>
<b>TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15,912	15,531	15,933	13,510	100,000	82,894
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,019	0,018	0,019	0,007	100,000	100,000
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,011	0,011	0,011	0,007	100,000	100,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,359	1,328	1,361	1,273	100,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,517	1,501	1,538	1,416	100,000	108,946
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>18,818</b>	<b>18,389</b>	<b>18,862</b>	<b>16,213</b>	<b>100,000</b>	<b>86,527</b>
<b>TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,663	0,648	0,664	0,359	100,000	78,592
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,087	0,000	0,000	0,232	100,000	33,300



## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
<b>TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,447	2,020	1,919	17,197	100,000	6,150
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,765	4,232	4,525	2,905	100,000	100,000
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>6,961</b>	<b>6,899</b>	<b>7,107</b>	<b>20,693</b>	<b>100,000</b>	<b>20,886</b>
<b>TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2,635	2,576	2,639	1,654	100,000	100,000
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>	<b>2,635</b>	<b>2,576</b>	<b>2,639</b>	<b>1,654</b>	<b>100,000</b>	<b>100,000</b>
<b>TITOLO 6 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	0,000	2,429	0,000	0,000	100,000	0,000
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>	<b>0,000</b>	<b>2,429</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,000</b>
<b>TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,005	6,847	7,015	4,479	100,000	99,991



## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>										
01 Organi istituzionali	0,902	0,000	100,000	0,903	0,000	0,925	0,000	0,741	0,000	86,857
02 Segreteria generale	1,041	0,000	100,000	1,034	0,000	1,078	0,000	1,202	3,244	75,883
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2,238	0,000	100,000	2,240	0,000	2,295	0,000	1,497	0,000	89,256
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,593	0,000	100,000	0,589	0,000	0,585	0,000	0,438	0,000	60,256
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,252	0,000	100,000	3,350	0,000	3,432	0,000	7,160	28,918	68,717
06 Ufficio tecnico	2,936	0,000	100,000	2,592	0,000	2,549	0,000	2,613	0,000	83,288
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,974	0,000	100,000	0,754	0,000	0,773	0,000	0,845	0,000	90,973
08 Statistica e sistemi informativi	0,913	0,000	100,000	0,876	0,000	0,898	0,000	0,810	0,000	78,758
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,338	0,000	100,000	0,110	0,000	0,113	0,000	0,226	0,576	21,907
10 Risorse umane	0,660	0,000	100,000	0,660	0,000	0,676	0,000	0,935	0,886	88,872
11 Altri servizi generali	4,497	0,000	100,000	4,282	0,000	4,390	0,000	4,419	10,929	77,876
<b>TOTALE Missione 01: Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>19,344</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>17,391</b>	<b>0,000</b>	<b>17,714</b>	<b>0,000</b>	<b>20,884</b>	<b>44,553</b>	<b>76,447</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	100,000
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>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>
<b>MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>										
01 Polizia locale e amministrativa	1,569	0,000	100,000	1,540	0,000	1,542	0,000	0,907	0,000	63,755
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,092	0,000	100,000	0,074	0,000	0,075	0,000	0,074	0,000	59,135
<b>TOTALE Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>1,661</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>1,614</b>	<b>0,000</b>	<b>1,618</b>	<b>0,000</b>	<b>0,981</b>	<b>0,000</b>	<b>63,219</b>
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>										
01 Istruzione prescolastica	2,653	0,000	100,000	2,655	0,000	2,720	0,000	1,934	0,000	95,025

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:				
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
02	Altri ordini di istruzione	3,603	0,000	100,000	3,605	0,000	3,694	0,000	1,847	0,000	81,870
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	6,443	0,000	100,000	6,421	0,000	6,551	0,000	6,394	0,000	91,294
07	Diritto allo studio	0,418	0,000	100,000	0,419	0,000	0,429	0,000	0,337	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>13,117</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>13,099</b>	<b>0,000</b>	<b>13,394</b>	<b>0,000</b>	<b>10,512</b>	<b>0,000</b>	<b>87,593</b>
<b>MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,879	0,000	100,000	2,064	0,000	2,115	0,000	1,038	0,792	25,306
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,625	0,000	100,000	2,621	0,000	2,681	0,000	2,074	0,000	87,421
<b>TOTALE Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>4,504</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>4,685</b>	<b>0,000</b>	<b>4,796</b>	<b>0,000</b>	<b>3,111</b>	<b>0,792</b>	<b>56,383</b>
<b>MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	3,579	0,000	100,000	1,701	0,000	1,739	0,000	1,457	1,213	79,853
02	Giovani	0,661	0,000	100,000	0,662	0,000	0,678	0,000	0,577	0,000	69,975
<b>TOTALE Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>4,240</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>2,363</b>	<b>0,000</b>	<b>2,417</b>	<b>0,000</b>	<b>2,034</b>	<b>1,213</b>	<b>76,297</b>
<b>MISSIONE 07 Turismo</b>											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,485	0,000	100,000	0,486	0,000	0,498	0,000	0,197	0,000	77,823
<b>TOTALE Missione 07: Turismo</b>		<b>0,485</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,486</b>	<b>0,000</b>	<b>0,498</b>	<b>0,000</b>	<b>0,197</b>	<b>0,000</b>	<b>77,823</b>
<b>MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,856	0,000	100,000	0,807	0,000	0,827	0,000	0,638	0,000	89,260

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:				
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
<b>MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>0,856</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,807</b>	<b>0,000</b>	<b>0,827</b>	<b>0,000</b>	<b>0,638</b>	<b>0,000</b>	<b>89,260</b>
<b>MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	0,011	0,000	100,000	0,011	0,000	0,011	0,000	0,002	0,000	100,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,003	0,000	100,000	1,967	0,000	2,014	0,000	1,703	3,279	58,132
03	Rifiuti	15,250	0,000	100,000	15,258	0,000	15,634	0,000	12,448	0,000	84,310
04	Servizio idrico integrato	0,316	0,000	100,000	0,257	0,000	0,252	0,000	0,397	0,233	39,289
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>17,580</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>17,494</b>	<b>0,000</b>	<b>17,912</b>	<b>0,000</b>	<b>14,550</b>	<b>3,512</b>	<b>78,779</b>
<b>MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Trasporto pubblico locale	0,284	0,000	100,000	0,284	0,000	0,291	0,000	0,243	0,000	94,876
03	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
04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Viabilità e infrastrutture stradali	6,934	0,000	100,000	10,259	0,000	9,201	0,000	9,893	45,791	63,421
<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>7,217</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>10,543</b>	<b>0,000</b>	<b>9,492</b>	<b>0,000</b>	<b>10,136</b>	<b>45,791</b>	<b>64,217</b>
<b>MISSIONE 11 Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,063	0,000	0,000





## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
<b>MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>										
01 Fonti energetiche	0,247	0,000	100,000	0,247	0,000	0,253	0,000	0,206	0,000	76,213
<b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,247</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,247</b>	<b>0,000</b>	<b>0,253</b>	<b>0,000</b>	<b>0,206</b>	<b>0,000</b>	<b>76,213</b>
<b>MISSIONE 18 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 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>MISSIONE 19 Relazioni Internazionali</b>										
01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,235	0,000	100,000	0,235	0,000	0,241	0,000	0,068	0,000	86,690
<b>TOTALE Missione 19: Relazioni Internazionali</b>	<b>0,235</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,235</b>	<b>0,000</b>	<b>0,241</b>	<b>0,000</b>	<b>0,068</b>	<b>0,000</b>	<b>86,690</b>
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>										
01 Fondo di riserva	0,221	0,000	137,050	0,221	0,000	0,226	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo svalutazione crediti	1,089	0,000	0,000	1,320	0,000	1,591	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	<b>1,309</b>	<b>0,000</b>	<b>23,098</b>	<b>1,541</b>	<b>0,000</b>	<b>1,817</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>MISSIONE 50 Debito pubblico</b>										
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,824	0,000	100,000	0,843	0,000	0,626	0,000	0,683	0,000	84,065
<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>	<b>0,824</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,843</b>	<b>0,000</b>	<b>0,626</b>	<b>0,000</b>	<b>0,683</b>	<b>0,000</b>	<b>84,065</b>



## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:				
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni Finanziarie</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	14,000	0,000	100,000	14,008	0,000	14,353	0,000	7,874	0,000	86,906
02	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	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>		<b>14,000</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>14,008</b>	<b>0,000</b>	<b>14,353</b>	<b>0,000</b>	<b>7,874</b>	<b>0,000</b>	<b>86,906</b>