



## **BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio  
(art. 18 bis co. 1 D.Lgs. 118/2011)**

**Allegato 3 alla delibera Giunta Comunale n. \_\_ del \_\_/\_\_/2019**



## INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)	
<b>01</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>				
01.1	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)	38,56	35,34	33,69
<b>02</b>	<b>Entrate correnti</b>				
02.1	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)	97,70	98,26	97,90
02.2	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)	70,46		
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (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)	69,07	69,46	69,21
02.4	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)	46,25		
<b>03</b>	<b>Spesa di personale</b>				
03.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	21,85	21,84	21,68
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(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)	6,97	6,55	6,60
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(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)	0,12	0,00	0,00
03.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )/popolazione residente	142,86	143,54	142,48
<b>04</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>				
04.1	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	19,83	19,69	19,70
<b>05</b>	<b>Interessi passivi</b>				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	4,51	4,30	4,12
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>	<b>Investimenti</b>				



INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	42,46	18,20	5,08
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	490,13	152,34	36,00
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	14,51	0,88	0,88
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente	504,64	153,22	36,88
06.5	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") (10)	24,91	75,74	322,80
06.6	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)	0,00	0,00	0,00
06.7	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 rinegozziazioni)/Stanziamenti 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
<b>07</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
07.1	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")	98,42		
07.2	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)] /stanzamenti 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)]	99,94		
<b>08</b>	<b>Debiti finanziari</b>				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	10,66	8,32	7,45
08.2	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	19,44	16,02	14,58
08.3	Indebitamento pro-capite	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.040,16	932,17	851,40



## INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)	
<b>09</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00	0,00	0,00
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	3,15	0,00	0,00
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	207,72	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	8,87	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	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)	4,74	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)	7,27	0,00	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	1,70	1,71	1,70
<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 corrente e capitale 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	100,00	100,00	100,00
<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 delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	14,43	14,51	14,45
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	17,04	16,92	16,92



## Piano degli indicatori di bilancio

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2020 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2020/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	67,57	67,57	67,57	68,10	73,54	67,68
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	32,43	32,43	32,43	31,90	100,00	74,37
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>80,68</b>	<b>69,73</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	99,40	100,00	86,01
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,60	0,00	100,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,08</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	49,89	50,86	51,53	48,72	97,26	60,84
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	21,88	21,70	21,40	27,28	92,55	30,46
30300	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00	98,35
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,02	0,02	0,02	0,70	100,00	100,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	28,21	27,42	27,05	23,29	100,00	50,84
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>96,48</b>	<b>47,43</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40200	Contributi agli investimenti	93,33	94,94	0,00	71,07	100,00	57,64
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	11,39	100,00	100,00
40500	Altre entrate in conto capitale	6,67	5,06	100,00	17,54	100,00	60,63
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>62,22</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
60200	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	26,15	0,00	14,20
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	73,85	100,00	47,48



Piano degli indicatori di bilancio

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2020 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2020/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>44,37</b>
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Entrate per partite di giro	97,70	97,70	97,70	98,69	100,00	97,49
90200	Entrate per conto terzi	2,30	2,30	2,30	1,31	100,00	99,19
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>97,51</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>82,16</b>	<b>70,87</b>



Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			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 previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	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)
<b>Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	01	Organi istituzionali	1,05	0,00	100,00	1,33	0,00	1,46	0,00	1,64	0,00	94,46
	02	Segreteria generale	6,40	100,00	100,00	8,06	100,00	8,87	100,00	5,59	5,58	54,68
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,50	0,00	100,00	3,14	0,00	3,51	0,00	3,52	0,88	81,50
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,44	0,00	100,00	0,56	0,00	0,62	0,00	0,49	0,00	41,11
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,47	0,00	95,28	8,31	0,00	9,13	0,00	8,02	5,01	72,99
	06	Ufficio tecnico	19,24	0,00	100,00	2,41	0,00	3,67	0,00	8,93	74,41	64,32
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,87	0,00	100,00	1,25	0,00	1,21	0,00	1,11	1,30	94,57
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,64	0,00	100,00	0,81	0,00	0,89	0,00	0,78	0,00	46,74
	<b>Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>37,61</b>	<b>100,00</b>	<b>99,24</b>	<b>25,87</b>	<b>100,00</b>	<b>29,36</b>	<b>100,00</b>	<b>30,08</b>	<b>87,18</b>	<b>67,54</b>
<b>Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza</b>	01	Polizia locale e amministrativa	2,20	0,00	100,00	2,79	0,00	3,07	0,00	2,80	0,00	40,54
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	78,12
	<b>Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza</b>		<b>2,20</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2,79</b>	<b>0,00</b>	<b>3,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3,25</b>	<b>0,00</b>	<b>44,09</b>
<b>Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,26	4,81	37,50
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,27	0,00	90,08	5,41	0,00	5,81	0,00	5,12	0,17	79,73
	07	Diritto allo studio	0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	71,70
	<b>Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>4,32</b>	<b>0,00</b>	<b>90,18</b>	<b>5,49</b>	<b>0,00</b>	<b>5,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5,44</b>	<b>4,98</b>	<b>78,91</b>
<b>Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,51	0,00	100,00	0,61	0,00	0,67	0,00	0,66	0,00	94,41
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7,35	0,00	100,00	9,32	0,00	0,05	0,00	0,14	0,00	67,32



Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		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 previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	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)
<b>Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>7,86</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>9,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>87,97</b>
<b>Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	01 Sport e tempo libero	0,48	0,00	100,01	0,61	0,00	0,67	0,00	0,73	2,36	73,14
	02 Giovani	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,04	0,00	63,25
	<b>Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,54</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,77</b>	<b>2,36</b>	<b>72,25</b>
<b>Missione 07: Turismo</b>	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,52	0,00	100,00	0,66	0,00	0,73	0,00	0,78	0,88	73,57
	<b>Totale Missione 07: Turismo</b>	<b>0,52</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,78</b>	<b>0,88</b>	<b>73,57</b>
<b>Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,93	0,00	100,00	1,18	0,00	1,29	0,00	1,19	0,00	48,39
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,85	0,00	100,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,14	0,00	34,66
	<b>Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>1,78</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1,33</b>	<b>0,00</b>	<b>47,02</b>
<b>Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,66	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Rifiuti	0,10	0,00	100,00	0,13	0,00	0,15	0,00	0,17	0,00	33,33
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,65	0,00	100,01	0,82	0,00	0,90	0,00	0,81	0,00	73,71
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1,41</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,98</b>	<b>0,00</b>	<b>61,35</b>
<b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	02 Trasporto pubblico	0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,09	0,00	79,41
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	1,02	0,00	100,00	1,55	0,00	1,70	0,00	1,03	0,00	79,23
	<b>Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1,10</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1,12</b>	<b>0,00</b>	<b>79,25</b>
<b>Missione 11: Soccorso civile</b>	01 Sistema di protezione civile	0,06	0,00	100,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	54,72





Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		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 previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	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)
<b>Totale Missione 11: Soccorso civile</b>		<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>54,72</b>
<b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,04	0,00	100,00	1,32	0,00	1,46	0,00	1,93	0,15	74,95
	03 Interventi per gli anziani	0,29	0,00	100,00	0,36	0,00	0,40	0,00	0,24	0,00	38,48
	05 Interventi per le famiglie	2,79	0,00	100,00	3,54	0,00	3,89	0,00	3,39	4,14	52,71
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1,54	0,00	100,00	0,49	0,00	0,58	0,00	0,59	0,00	65,96
	<b>Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>5,66</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>5,71</b>	<b>0,00</b>	<b>6,33</b>	<b>0,00</b>	<b>6,15</b>	<b>4,29</b>	<b>59,07</b>
<b>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>	01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,31	0,00	42,13
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,65	0,00	100,00	0,83	0,00	0,91	0,00	0,75	0,00	43,64
	<b>Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,65</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1,06</b>	<b>0,00</b>	<b>43,42</b>
<b>Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,14	0,31	58,76
	<b>Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,14</b>	<b>0,31</b>	<b>58,76</b>
<b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	01 Fondo di riserva	0,13	0,00	145,55	0,22	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,70	0,00	-0,01	2,26	0,00	2,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,17	0,00	91,16	0,20	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,63</b>	<b>2,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 50: Debito pubblico</b>	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,09	0,00	100,00	2,52	0,00	2,66	0,00	2,95	0,00	89,58
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6,93	0,00	100,00	6,85	0,00	6,75	0,00	9,06	0,00	85,35
	<b>Totale Missione 50: Debito pubblico</b>	<b>9,02</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>9,37</b>	<b>0,00</b>	<b>9,41</b>	<b>0,00</b>	<b>12,01</b>	<b>0,00</b>	<b>86,36</b>
<b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	14,63	0,00	0,00	18,55	0,00	20,40	0,00	26,97	0,00	94,93



Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		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 previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	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)
	<b>Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	14,63	0,00	0,00	18,55	0,00	20,40	0,00	26,97	0,00	94,93
<b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,59	0,00	100,00	13,43	0,00	14,77	0,00	9,05	0,00	92,31
	<b>Totale Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	10,59	0,00	100,00	13,43	0,00	14,77	0,00	9,05	0,00	92,31