



ALLEGATO F

***Città di RAPALLO***

*Provincia di Genova*

***INDICATORI DI BILANCIO  
2020/2022***

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	30,850	30,940	30,140
<b>2 Entrate correnti</b>					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,330	96,970	97,470
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)	73,276	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	92,180	91,830	92,310
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)	68,669	0,000	0,000
<b>3 Spese di personale</b>					

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	31,660	31,970	31,220
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		10,730	10,310	6,910
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)	0,040	0,020	0,020
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)	307,410	309,544	298,416
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
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	36,420	36,390	36,500
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,000	0,000	0,040

5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
<b>6 Investimenti</b>					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	29,170	5,790	43,540
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	406,955	60,462	760,297
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,276	0,231	0,196
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)	407,231	60,693	760,493
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,019	0,211	0,011
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000

6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti 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)/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	43,940	0,000
<b>7 Debiti non finanziari</b>					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto 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")	98,940	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto 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)]	100,000	0,000	0,000
<b>8 Debiti finanziari</b>					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,000	0,000	4,297

8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000	0,000	0,160
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000	26,943	25,786

### 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)	15,079	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,022	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	42,414	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	42,485	0,000	0,000

### 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)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000	0,000	0,000

### 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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,000	0,000	0,000
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,440	16,370	16,460
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)	16,370	16,400	16,420

(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 2020, 2021 e 2022, 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 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni 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	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	45,804	58,949	37,381	58,376	72,595	84,858
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	45,804	58,949	37,381	58,376	72,595	84,858
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,708	3,198	2,028	3,955	83,926	105,956
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	0,000	0,000	0,000	0,360	100,000	97,274
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	2,708	3,198	2,028	4,315	84,010	105,232
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11,809	15,360	9,740	13,751	96,756	95,350
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,802	2,732	1,488	2,029	46,295	88,174
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,056	0,072	0,045	0,045	100,000	95,102
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	1,714	2,226	1,386	2,959	100,000	111,726
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	15,381	20,390	12,659	18,784	85,867	97,154
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>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	23,956	0,000	38,368	4,527	100,000	24,499
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,005	100,000	47,551

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,650	1,749	0,994	2,243	100,000	101,247
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	25,606	1,749	39,362	6,775	100,000	49,922
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,131	100,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,000	0,000	0,000	0,131	100,000	0,000
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	2,200	0,000	0,000	0,000	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>	0,000	2,200	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 7:</b>	<b>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>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,194	10,545	6,687	10,205	100,000	100,450
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,307	2,969	1,883	1,414	100,000	93,237
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	10,501	13,514	8,570	11,619	100,000	99,572
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,000	100,000	100,000	100,000	83,423	87,279

(\*) 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 2020, 2021 e 2022, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
<b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,863	0,000	100,000	1,108	0,000	0,705	0,000	1,039	0,000	75,179
02	Segreteria generale	1,844	1,830	100,000	2,360	1,830	1,499	1,830	1,780	0,280	86,627
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,766	0,000	100,000	3,553	0,000	2,262	0,000	2,547	0,000	86,168
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,401	0,000	100,000	1,799	0,000	1,145	0,000	1,409	0,000	82,503
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,879	0,000	100,000	2,484	0,000	1,754	0,000	5,468	8,230	50,664
06	Ufficio tecnico	1,555	0,000	100,000	2,083	0,000	1,325	0,000	2,218	0,852	71,906
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,248	0,000	100,000	1,313	0,000	0,834	0,000	1,198	0,014	85,739
08	Statistica e sistemi informativi	0,797	0,000	100,000	1,036	0,000	0,650	0,000	0,838	0,579	79,593
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	3,140	97,573	100,096	4,033	97,573	2,566	97,573	2,936	4,671	87,649
011	Altri servizi generali	1,065	0,000	100,000	1,354	0,000	0,854	0,000	2,572	7,322	60,641
<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>16,558</b>	<b>99,403</b>	<b>100,011</b>	<b>21,123</b>	<b>99,403</b>	<b>13,594</b>	<b>99,403</b>	<b>22,005</b>	<b>21,948</b>	<b>72,841</b>

<b>Missione 02 Giustizia</b>											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa	3,719	0,000	100,701	4,791	0,000	3,049	0,000	4,607	3,342	81,025
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,153	0,000	100,000	0,196	0,000	0,125	0,000	0,169	0,325	79,937
<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		3,872	0,000	100,676	4,987	0,000	3,174	0,000	4,776	3,667	80,993
<b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
01	Istruzione prescolastica	0,721	0,000	100,000	3,106	0,000	0,589	0,000	0,844	0,170	75,010
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,946	0,000	100,000	0,812	0,000	0,517	0,000	1,374	1,046	72,450
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,863	0,000	100,000	2,371	0,000	1,508	0,000	1,814	0,173	77,171
07	Diritto allo studio	0,038	0,000	100,000	0,049	0,000	0,031	0,000	0,035	0,000	100,000
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		4,568	0,000	100,000	6,338	0,000	2,645	0,000	4,067	1,389	75,290
<b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,009	0,000	50,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,588	0,000	100,000	2,043	0,000	1,300	0,000	1,687	0,000	76,905
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		1,588	0,000	100,000	2,043	0,000	1,300	0,000	1,696	0,000	76,680
<b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	1,700	0,000	100,000	1,563	0,000	0,994	0,000	2,591	4,891	65,489
02	Giovani	0,006	0,000	100,000	0,007	0,000	0,005	0,000	0,004	0,000	66,667
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		1,706	0,000	100,000	1,570	0,000	0,999	0,000	2,595	4,891	65,491
<b>Missione 07 Turismo</b>											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	2,704	0,000	100,000	3,882	0,000	2,228	0,000	2,395	0,000	75,794
<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		2,704	0,000	100,000	3,882	0,000	2,228	0,000	2,395	0,000	75,794

<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	1,220	0,000	100,000	1,611	0,000	1,023	0,000	1,162	0,000	81,169
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,098	0,234	74,356
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		1,220	0,000	100,000	1,611	0,000	1,023	0,000	1,260	0,234	80,676
<b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	22,273	0,000	95,238	0,000	0,000	38,142	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,423	0,000	100,020	1,627	0,000	1,045	0,000	3,777	7,226	69,558
03	Rifiuti	13,724	0,000	100,000	17,583	0,000	11,188	0,000	14,351	0,038	78,452
04	Servizio idrico integrato	0,045	0,000	100,000	0,057	0,000	0,036	0,000	1,358	5,334	10,830
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>		37,465	0,000	97,792	19,267	0,000	50,411	0,000	19,486	12,598	72,877
<b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	1,192	0,000	100,000	1,531	0,000	0,974	0,000	1,762	0,830	75,683
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	2,645	0,000	100,000	3,735	0,000	2,030	0,000	16,496	53,472	66,362
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		3,837	0,000	100,000	5,266	0,000	3,004	0,000	18,258	54,302	67,719
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,097	0,000	100,000	0,125	0,000	0,079	0,000	0,095	0,015	61,662
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,097	0,000	100,000	0,125	0,000	0,079	0,000	0,095	0,015	61,662
<b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,844	0,000	102,144	4,904	0,000	3,121	0,000	3,869	0,045	76,709
02	Interventi per la disabilità	0,935	0,000	100,000	1,201	0,000	0,764	0,000	0,990	0,000	74,024
03	Interventi per gli anziani	2,217	0,000	100,000	2,847	0,000	1,812	0,000	2,385	0,083	75,784
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,984	0,000	99,961	1,264	0,000	0,804	0,000	1,223	0,000	82,795
05	Interventi per le famiglie	0,047	0,000	100,000	0,060	0,000	0,038	0,000	0,166	0,188	57,977
06	Interventi per il diritto alla casa	0,188	0,000	100,000	0,099	0,000	0,063	0,000	0,117	0,176	52,528

07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	2,396	0,597	100,000	3,117	0,597	1,956	0,597	2,441	0,073	86,085
08	Cooperazione e associazionismo	0,047	0,000	100,000	0,060	0,000	0,038	0,000	0,026	0,000	54,881
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,614	0,000	100,000	0,762	0,000	0,553	0,000	0,704	0,391	78,433
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		11,272	0,597	100,727	14,314	0,597	9,149	0,597	11,921	0,956	78,120
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,258	0,000	100,000	0,328	0,000	0,237	0,000	0,215	0,000	72,776
<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		0,258	0,000	100,000	0,328	0,000	0,237	0,000	0,215	0,000	72,776
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	2,131	0,000	100,000	2,740	0,000	1,743	0,000	2,110	0,000	80,310
<b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>		2,131	0,000	100,000	2,740	0,000	1,743	0,000	2,110	0,000	80,310
<b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,015	0,000	100,000	0,019	0,000	0,012	0,000	0,009	0,000	100,000
02	Formazione professionale	0,003	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	33,333
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,018	0,000	100,000	0,019	0,000	0,012	0,000	0,010	0,000	93,063
<b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000



<b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>											
1	Fondo di riserva	0,417	0,000	100,000	0,478	0,000	0,198	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,858	0,000	100,000	2,512	0,000	1,598	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,007	0,000	100,000	0,009	0,000	0,006	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		2,282	0,000	100,000	2,999	0,000	1,802	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,021	0,000	0,000	0,000	100,004
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,060	0,000	0,003	0,000	100,000
<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,081	0,000	0,003	0,000	100,000
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazioni 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>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,424	0,000	100,007	13,388	0,000	8,519	0,000	9,108	0,000	69,008
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		10,424	0,000	100,007	13,388	0,000	8,519	0,000	9,108	0,000	69,008

---

(\*) 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.