

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 – 2022  
ALTRI ALLEGATI**

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI  
BILANCIO**

**Art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.  
D.M. Ministero dell'Interno 22/12/2015**

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**  
**bilancio di previsione esercizi 2020/2022, approvato il 30/01/2020**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			TOTALE MISSIONI (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
<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 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	23,69%	25,17%	25,38%
<b>2</b>	<b>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)	97,88%	100,79%	102,12%
	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)	72,64%		
	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)	59,92%	61,70%	62,51%
	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)	44,81%		
<b>3</b>	<b>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)	11,84%	13,27%	13,41%
	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  Stanziamenti di competenza (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 a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	4,06%	3,62%	3,46%
	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)	1,20%	0,08%	0,08%
	3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	19,09	20,45	20,38
<b>4</b>	<b>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	0,02%	0,02%	0,02%
<b>5</b>	<b>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")	5,62%	5,45%	5,19%
	5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,64%	0,68%	0,72%
	5.3	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" /	0,01%	0,00%	0,01%

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**  
**bilancio di previsione esercizi 2020/2022, approvato il 30/01/2020**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			TOTALE MISSIONI (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
		Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
<b>6</b>	<b>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	19,57%	7,02%	0,23%
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)	29,29	9,32	0,28
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)	7,96	1,62	0,05
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)	37,25	10,94	0,33
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)	0,09%	0,30%	2,85%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
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)/ 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>7</b>	<b>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") - i relativi FPV	100,00%		
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)]	100,00%		
<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 (2)	6,23%	6,89%	7,67%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti 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 "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	11,71%	11,95%	12,03%
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)	157,19	147,41	137,26
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto</b>				

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**  
**bilancio di previsione esercizi 2020/2022, approvato il 30/01/2020**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			TOTALE MISSIONI (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
	<b>dell'esercizio precedente (5)</b>				
	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	13,74%	0,00%	0,00%
	9.2 Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/ Avanzo di amministrazione presunto (7)	2,68%	0,00%	0,00%
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	58,18%	0,00%	0,00%
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	25,40%	0,00%	0,00%
<b>10</b>		<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30/01/2020

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	41,22%	48,23%	50,37%	44,70%	99,53%	98,15%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,30%	100,00%	100,54%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	41,22%	48,23%	50,37%	45,00%	99,53%	98,16%
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	29,18%	32,44%	32,95%	30,15%	100,00%	96,37%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,12%	0,16%	0,16%	0,17%	100,00%	71,01%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01%	0,01%	0,01%	0,02%	100,00%	72,12%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1,12%	0,61%	0,28%	0,28%	100,00%	50,92%
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	30,44%	33,22%	33,41%	30,62%	100,00%	95,81%
<b>TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,62%	0,70%	0,71%	0,76%	86,70%	106,23%

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30/01/2020

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 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,61%	0,36%	0,37%	0,67%	82,40%	69,32%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,49%	0,54%	0,53%	0,57%	100,00%	85,66%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	1,36%	100,00%	100,11%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,38%	0,38%	0,40%	0,75%	91,11%	97,48%
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>2,09%</b>	<b>1,99%</b>	<b>2,01%</b>	<b>4,11%</b>	<b>87,64%</b>	<b>93,70%</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	11,44%	3,10%	0,18%	3,68%	100,00%	61,50%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,33%	0,00%	0,00%	1,59%	100,00%	99,35%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>11,77%</b>	<b>3,10%</b>	<b>0,18%</b>	<b>5,27%</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,90%</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%	100,00%	114,22%

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30/01/2020

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 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%	100,00%	213,18%
<b>TITOLO 6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,04%	0,00%	0,00%	0,06%	100,00%	100,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>	0,04%	0,00%	0,00%	0,06%	100,00%	100,00%
<b>TITOLO 7</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,13%	7,14%	7,44%	0,00%	100,00%	0,00%
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	6,13%	7,14%	7,44%	0,00%	100,00%	0,00%
<b>TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,85%	5,97%	6,22%	13,60%	100,00%	66,37%





**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	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					
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	01	Organi istituzionali	0,74%	0,00%	100,00%	0,97%	0,00%	1,04%	100,00%	0,88%	0,37%	75,94%
	02	Segreteria generale	0,71%	0,00%	100,00%	0,83%	0,00%	0,89%	100,00%	0,65%	0,97%	51,55%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,87%	0,00%	100,00%	3,41%	0,00%	3,46%	100,00%	2,55%	0,16%	74,52%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	17,34%	0,00%	100,00%	21,37%	0,00%	22,90%	100,00%	19,21%	0,03%	97,28%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,31%	0,00%	100,00%	1,16%	0,00%	1,24%	100,00%	1,35%	1,86%	66,72%
	06	Ufficio tecnico	0,21%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	0,30%	100,00%	0,25%	0,08%	79,13%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%



**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			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			
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza												
	01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio												
	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	11,08%	2,55%	100,00%	7,52%	0,00%	6,89%	100,00%	12,50%	29,05%	57,23%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,84%	0,00%	100,00%	1,62%	0,00%	1,74%	100,00%	1,48%	2,74%	58,31%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
	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				
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	12,92%	2,55%	100,00%	9,14%	0,00%	8,63%	0,00%	13,98%	31,79%	57,38%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,04%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	100,00%	0,04%	0,04%	125,87%
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	100,00%	0,03%	0,01%	65,95%
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,05%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,08%	0,05%	96,79%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
	01 Sport e tempo libero	0,03%	0,03%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,04%	0,01%	72,44%
	02 Giovani	0,04%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	100,00%	0,05%	0,03%	55,79%
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,07%	0,03%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,09%	0,04%	62,96%

**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			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			
Missione 07 Turismo												
	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,36%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,08%	100,00%	0,09%	0,00%	80,88%
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,36%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,08%	0,00%	0,09%	0,00%	80,88%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,18%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,17%	100,00%	0,21%	0,06%	74,11%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,18%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,17%	0,00%	0,21%	0,06%	74,11%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,04%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	100,00%	0,30%	0,88%	47,75%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,69%	0,00%	100,00%	0,49%	0,00%	0,53%	100,00%	0,66%	0,83%	60,28%

## Piano degli indicatori di bilancio

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	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					
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	03	Rifiuti	0,38%	0,55%	100,00%	0,46%	100,00%	0,49%	100,00%	0,78%	2,00%	65,77%
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,34%	0,00%	100,00%	0,41%	0,00%	0,41%	100,00%	0,27%	0,15%	68,51%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,38%	0,00%	100,00%	0,49%	0,00%	0,52%	100,00%	0,22%	0,11%	74,63%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	100,00%	0,01%	0,00%	38,58%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,21%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	0,17%	100,00%	0,23%	0,04%	55,79%
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2,05%	0,55%	100,00%	2,07%	100,00%	2,19%	100,00%	2,47%	4,02%	62,27%

## Piano degli indicatori di bilancio

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			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			
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	1,24%	0,00%	100,00%	0,96%	0,00%	0,91%	100,00%	0,81%	0,35%	59,18%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	14,62%	96,87%	100,00%	10,89%	0,00%	7,62%	100,00%	17,46%	45,12%	54,24%
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	15,86%	96,87%	100,00%	11,85%	0,00%	8,53%	0,00%	18,27%	45,47%	54,59%
Missione 11 Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione civile	0,26%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,24%	100,00%	0,07%	0,02%	38,24%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,26%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,24%	0,00%	0,07%	0,02%	38,24%

## Piano degli indicatori di bilancio

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			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			
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,49%	1,61%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	49,82%
	03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,04%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	100,00%	0,02%	0,02%	24,62%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,19%	0,00%	100,00%	0,24%	0,00%	0,26%	100,00%	0,11%	0,06%	94,61%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%



**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	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					
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,23%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	0,27%	0,00%	0,62%	1,68%	90,51%
Missione 13 Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			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			
Missione 13 Tutela della salute												
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			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			
Missione 13 Tutela della salute												
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività												
	01	Industria, PMI e Artigianato	4,57%	0,00%	100,00%	1,78%	0,00%	0,79%	100,00%	2,21%	4,48%	14,45%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,07%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,09%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		4,64%	0,00%	100,00%	1,87%	0,00%	0,88%	0,00%	2,22%	4,48%	14,29%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	1,33%	0,30%	91,86%
	02	Formazione professionale	18,50%	0,00%	100,00%	22,43%	0,00%	23,52%	100,00%	16,84%	4,66%	68,79%



**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	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 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>												
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>												
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,11%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,10%	100,00%	0,05%	0,01%	45,33%
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,11%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,10%	0,00%	0,05%	0,01%	45,33%
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>												
	01	Fondo di riserva	0,39%	0,00%	42,44%	0,72%	0,00%	1,01%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,64%	0,00%	100,00%	0,59%	0,00%	0,62%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,56%	0,00%	100,00%	0,78%	0,00%	0,84%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
	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				
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,59%	0,00%	85,88%	2,09%	0,00%	2,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico											
	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4,14%	0,00%	100,00%	5,31%	0,00%	5,90%	100,00%	3,77%	0,00%	72,03%
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	4,14%	0,00%	100,00%	5,31%	0,00%	5,90%	0,00%	3,77%	0,00%	72,03%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	5,61%	0,00%	100,00%	6,95%	0,00%	7,44%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	5,61%	0,00%	100,00%	6,95%	0,00%	7,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi											
	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	7,61%	0,00%	100,00%	6,16%	0,00%	6,60%	100,00%	11,70%	0,00%	42,26%

**Piano degli indicatori di bilancio**

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, 2022, approvato il 30/01/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	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					
Missione 99 Servizi per conto terzi												
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		7,61%	0,00%	100,00%	6,16%	0,00%	6,60%	0,00%	11,70%	0,00%	42,26%

## Nuovi parametri

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

Provincia di 

<b>TORINO</b>
---------------

Città metropolitana di 

<b>TORINO</b>
---------------

		<i>Barrare la condizione che ricorre</i>	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	SI	<del>NO</del>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	SI	<del>NO</del>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	<del>NO</del>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	SI	<del>NO</del>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%,	SI	<del>NO</del>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	<del>NO</del>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	<del>NO</del>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	SI	<del>NO</del>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	<del>NO</del>
--	----	---------------



## Nuovi parametri (2)

## TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Decreto Ministero Interno del 28 dicembre 2018

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Definizione indicatore (da calcolare come valori percentuali)	Valore dell'indice	Condizione di deficitarietà del parametro
P1	1.1	Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	25,05%	deficitario se maggiore del 41%
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	49,39%	deficitario se minore del 21%
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%	deficitario se maggiore di 0
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	11,32%	deficitario se maggiore del 15%
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	deficitario se maggiore del 1,20%
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo 2	0,08%	deficitario se maggiore dell'1%
P7	13.2+13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	(Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento) / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%	deficitario se maggiore dello 0,60%
<b>Indicatori analitici di bilancio</b>					
	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Definizione indicatore (da calcolare come valori percentuali)	Valore dell'indice	Condizione di deficitarietà del parametro
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	% di riscossione complessiva: (riscossioni c/comp + riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	74,13%	deficitario se minore del 45%

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	NO
--	----