



**COMUNE**

**DI**

**JOLANDA DI SAVOIA**

**PIANO INDICATORI DI**

**BILANCIO**

**2019 - 2021**

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale 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)	41,01	39,86	39,86
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	74,90	77,44	77,44
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	46,45		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	48,68	50,33	50,33
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	29,22		

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	19,00	18,71	18,83
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	3,68	3,97	3,97
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)	0,80	0,84	0,84
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	154,70	147,41	147,41
<b>4</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	23,87	24,46	24,61

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
<b>5</b>	<b>Interessi passivi</b>			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	9,18	8,49	7,97
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	4,40	2,46	2,62
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	1,10	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	19,65	1,24	1,25
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	215,53	10,66	10,66
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	215,53	10,66	10,66
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	83,89	616,41	666,41
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	88,12		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	91,98		
	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") Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	7,91	8,20	8,20
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	23,47	24,14	23,62
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) 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			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	1.970,87		
	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)			

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	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	7,06	3,02	4,54
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	27,39		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	2,36	1,04	1,56
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	24,76	25,60	25,60
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	29,89	30,82	31,01

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

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

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E, dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.  
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenzial totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenzial totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenzial totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	19,58	22,26	21,86	15,85	100,00	83,64
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	12,90	16,79	16,88	0,00	100,00	0,00
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>32,48</b>	<b>39,05</b>	<b>38,74</b>	<b>15,85</b>	<b>100,00</b>	<b>83,64</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,98	6,31	6,34	17,40	100,00	95,01
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>	<b>5,98</b>	<b>6,31</b>	<b>6,34</b>	<b>17,40</b>	<b>100,00</b>	<b>95,01</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,06	1,21	1,21	0,58	100,00	75,98
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,03
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	12,18	10,65	10,70	15,85	100,00	50,41
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>13,24</b>	<b>11,86</b>	<b>11,92</b>	<b>16,46</b>	<b>100,00</b>	<b>51,24</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	10,47	0,00	0,00	0,39	100,00	22,89
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,18	0,00	0,00	4,20	100,00	97,64
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,53	0,61	0,61	0,25	100,00	72,84
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>11,19</b>	<b>0,61</b>	<b>0,61</b>	<b>4,84</b>	<b>100,00</b>	<b>90,39</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	17,80	20,23	20,34	39,09	100,00	100,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>17,80</b>	<b>20,23</b>	<b>20,34</b>	<b>39,09</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,19	19,54	19,64	5,75	100,00	87,60
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,11	2,40	2,41	0,61	100,00	86,10
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>19,30</b>	<b>21,94</b>	<b>22,05</b>	<b>6,36</b>	<b>100,00</b>	<b>87,46</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>87,25</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui)	
	Incidenza Missione/Programmi: 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/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni competenza - FPV + residui	Incidenza Missione/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni competenza - FPV + residui				
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	2,66	0,00	95,67	2,97	0,00	2,99	0,00	5,17	0,00	76,04	
	2	Segreteria generale	1,46	0,00	100,00	1,65	0,00	1,67	0,00	2,52	0,00	89,90	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	9,51	0,00	94,56	10,26	0,00	10,04	0,00	6,90	0,00	85,57	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,33	0,00	100,00	1,67	0,00	1,68	0,00	1,64	0,00	49,77	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,89	0,00	80,09	1,28	0,00	1,19	0,00	2,97	0,00	43,84	
	6	Ufficio tecnico	3,44	0,00	99,08	2,72	0,00	2,74	0,00	4,90	0,00	88,85	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,38	0,00	100,00	1,34	0,00	1,35	0,00	1,08	0,00	85,47	
	8	Statistica e sistemi informativi	0,96	0,00	100,00	0,85	0,00	0,86	0,00	0,24	0,00	53,33	
	10	Risorse umane	1,68	0,00	100,00	1,90	0,00	1,92	0,00	1,87	0,00	73,61	
	11	Altri servizi generali	3,19	0,00	90,70	3,50	0,00	3,43	0,00	2,58	0,00	37,12	
		<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>32,50</b>	<b>0,00</b>	<b>92,36</b>	<b>28,15</b>	<b>0,00</b>	<b>27,87</b>	<b>0,00</b>	<b>29,87</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>66,87</b>
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,01	0,00	99,68	
	<b>TOTALE Missione 2: Giustizia</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>99,68</b>		
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,73	0,00	84,89	1,95	0,00	1,97	0,00	0,25	0,00	100,00	
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	2,74	0,00	82,69	3,09	0,00	3,12	0,00	1,94	0,00	37,40		
	<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>4,47</b>	<b>0,00</b>	<b>83,36</b>	<b>5,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2,19</b>	<b>0,00</b>	<b>41,56</b>		
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	0,14	0,00	0,04	0,00	39,51	
2	Altri ordini di istruzione	5,53	0,00	84,64	1,98	0,00	2,00	0,00	1,62	0,00	52,99		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,90	0,00	100,00	1,02	0,00	1,03	0,00	5,00	0,00	47,96		
7	Diritto allo studio	1,98	0,00	75,63	2,24	0,00	2,26	0,00	1,82	0,00	42,28		
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>8,53</b>	<b>0,00</b>	<b>85,66</b>	<b>5,37</b>	<b>0,00</b>	<b>5,42</b>	<b>0,00</b>	<b>8,47</b>	<b>0,00</b>	<b>47,37</b>		
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,14	0,00	49,17	
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,14</b>	<b>0,00</b>	<b>49,17</b>		
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,40	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	28,50	
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,27</b>	<b>0,00</b>	<b>28,50</b>		
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,10	0,00	31,78	

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
	ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021				
	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/corrap. + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui/definitivi)
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE Missione 9: Asse del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	100,00	0,12	0,00	100,00	0,12	0,00	0,10	0,00	
	2	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,16	0,00	
	5	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,00	
	8	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,43	0,00	
<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,07	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,56	0,00		
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	0,88	0,00	100,00	0,96	0,00	100,00	0,96	0,00	100,00	0,96	0,00	0,51	0,00	
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,88	0,00	100,00	0,96	0,00	100,00	0,96	0,00	100,00	0,96	0,00	0,51	0,00	
	1	1,77	0,00	86,57	1,99	0,00	86,57	1,70	0,00	86,57	1,70	0,00	0,00	0,00	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	0,79	0,00	75,09	0,81	0,00	75,09	0,82	0,00	75,09	0,82	0,00	0,00	0,00	
	3	0,73	0,00	100,00	0,82	0,00	100,00	0,83	0,00	100,00	0,83	0,00	0,01	0,00	
	4	0,35	0,00	100,00	0,40	0,00	100,00	0,40	0,00	100,00	0,40	0,00	0,00	0,00	
	5	0,09	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	0,00	0,00	
	7	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	3,10	0,00	
	8	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,11	0,00	
	9	0,54	0,00	100,00	0,57	0,00	100,00	0,57	0,00	100,00	0,57	0,00	0,62	0,00	
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	4,29	0,00	93,22	4,73	0,00	93,22	4,46	0,00	93,22	4,46	0,00	3,65	0,00	
	1	0,28	0,00	100,00	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	0,28	0,00	
<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>	0,28	0,00	100,00	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	0,28	0,00		
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	0,27	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	
	2	2,63	0,00	0,00	3,13	0,00	0,00	3,13	0,00	0,00	3,13	0,00	0,00	0,00	
	3	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	2,92	0,00	0,00	3,45	0,00	0,00	3,48	0,00	0,00	3,48	0,00	0,00	0,00		
Missione 50: Debito pubblico	2	7,91	0,00	100,00	9,26	0,00	100,00	9,34	0,00	100,00	9,34	0,00	6,29	0,00	
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>	7,91	0,00	100,00	9,26	0,00	100,00	9,34	0,00	100,00	9,34	0,00	6,29	0,00	

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)													
	ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Impegni / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Programmi, Compensi + Missioni, crediti) / Media (Impegni + residui)	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	18,02	0,00	20,36	0,00	20,52	0,00	20,52	0,00	40,75	0,00	0,00	94,67		
TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	18,02	0,00	20,36	0,00	20,52	0,00	20,52	0,00	40,75	0,00	0,00	94,67		
Missione 99: Servizi per conto terzi	19,55	0,00	22,08	0,00	22,26	0,00	22,26	0,00	6,68	0,00	0,00	75,71		
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	19,55	0,00	22,08	0,00	22,26	0,00	22,26	0,00	6,68	0,00	0,00	75,71		

(\*) 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.