



CITTÁ DI CONEGLIANO  
Provincia di Treviso

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

***BILANCIO DI PREVISIONE 2017 / 2019***

*(DM 23.12.2015)*

*Approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione N. 62-508 del 30.01.2017*

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
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)	38,77080	39,50444	39,36281
2	Entrate correnti				
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)	98,45444	100,98583	101,17865
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)	62,95784		
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" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	90,61450	92,94432	93,12178
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)	57,92600		
3	Spese di personale				
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)	33,24882	33,92279	34,10164
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	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 al personale 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)	13,67928	13,54166	13,54611
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto 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)	0,69958	0,63561	0,63582
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)	232,28936	230,41693	230,34135

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	8,59101	8,69064	8,74275
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,29024	2,05347	1,74337
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00000	0,00000	0,00000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,07966	0,09112	0,10754
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	29,84857	15,24281	2,20744
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	303,53082	125,62495	14,02310
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	5,38821	2,32152	2,00625
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	308,91902	127,94646	16,02935
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	4,36009	4,65488	17,88013
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00000	0,00000	0,00000

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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")	72,21593		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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)]	83,71295		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	10,01907	10,41060	10,56139
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento 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 ammi / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,06530	3,94340	3,71002
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)	541,69526		
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)	0,00000		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	13,63369		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	41,00561		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	45,36070		
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			

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
		amministrazione presunto (3)			
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)			
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			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto			
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)	94,13151	100,00000	
12	Partite di giro e conto terzi				
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)	23,82552	24,43810	24,48476
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)	25,72491	26,31692	26,57332

(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 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	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	33,83513	39,41555	43,36928	50,19354	96,85189	52,78408
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	1,76063		0,00000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	97,64056	2,06081
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
<b>1</b>	<b>TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>33,83513</b>	<b>39,41555</b>	<b>43,36928</b>	<b>51,95417</b>	194,49245	54,84488
<b>TITOLO : 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,69384	6,11306	6,65608	4,76019	94,85941	4,59600
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00000	0,00000	0,00000	0,06281		0,06281
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00648	0,00000	0,00000	0,00000	95,00000	0,00000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,03925	0,04568	0,05017	0,00000	95,00000	0,00000
<b>2</b>	<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	<b>5,73956</b>	<b>6,15874</b>	<b>6,70626</b>	<b>4,82300</b>	284,85941	4,65881
<b>TITOLO : 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,22643	8,01190	8,54940	14,15606	90,13669	13,84440
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,05644	2,38211	2,61651	4,63071	74,28155	2,02391
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,09837	0,02309	0,02531	0,08247	75,54658	0,08240
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,07924	1,02776	1,25432	1,20547	89,76497	1,20547
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,74545	4,00797	4,38334	5,82576	88,13775	6,11123
<b>3</b>	<b>TOTALE Entrate extratributarie</b>	<b>14,20593</b>	<b>15,45282</b>	<b>16,82888</b>	<b>25,90047</b>	417,86755	23,26740
<b>TITOLO : 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6,46611	6,79849	0,16557	0,67099	49,20239	1,22261
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,19230	0,00000	0,00000	0,44437	49,97534	2,10694
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,18874	0,47201	0,51846	0,64350	49,99885	1,00792
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7,77052	2,10850	0,97837	4,58843	62,38397	2,78320
<b>4</b>	<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>16,61767</b>	<b>9,37900</b>	<b>1,66240</b>	<b>6,34728</b>	211,56055	7,12066
<b>TITOLO : 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,30677
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>5</b>	<b>TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>		0,30677
<b>TITOLO : 6</b>	<b>Accensione di prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	2,41042		0,00000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000
<b>6</b>	<b>TOTALE Accensione di prestiti</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,41042</b>		0,00000
<b>TITOLO : 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,77352	13,70340	15,05181	0,00000	100,00000	0,00000
<b>7</b>	<b>TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>11,77352</b>	<b>13,70340</b>	<b>15,05181</b>	<b>0,00000</b>	100,00000	0,00000
<b>TITOLO : 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,31182	6,18252	6,79087	5,22528	99,98288	5,22528
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	7,50169	8,73135	9,59051	3,33938	99,72834	3,34338
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>12,81351</b>	<b>14,91387</b>	<b>16,38139</b>	<b>8,56466</b>	199,71122	8,56866

(\*) 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**  
**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			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				
	01	Istruzione prescolastica	19,82090	0,00000	0,63371	1,68567		1,69341		2,91676	1,72856		
	02	Altri ordini di Istruzione	22,72943	0,00000	1,26339	8,13643		7,98929		18,89487	30,67153		
	04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	06	Servizi ausiliari all'Istruzione	52,06725	0,00000	3,64264	82,01792		82,11989		71,98308	62,82130		
	07	Diritto allo studio	5,38242	0,00000	0,41523	8,15998		8,19742		6,20529	4,77861		
		<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>5,95498</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>		
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	46,94523	0,00000	0,64925	8,25185		8,44272		16,30203	16,44887		
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	53,05477	0,00000	1,14583	91,74815		91,55728		83,69797	83,55113		
		<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,79509</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>		
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	01	Sport e tempo libero	76,40917	0,00000	3,24739	73,99270		74,62224		761,48751	74,80185		
	02	Giovani	23,59083	0,00000	0,82004	26,00730		25,37776		23,85124	25,19815		
		<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>4,06743</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>785,33875</b>	<b>100,00000</b>		
07-Turismo													
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	100,00000	0,00000	0,35742	100,00000		100,00000		100,00000	100,00000		
		<b>Totale Missione07 - Turismo</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,35742</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>		
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	01	Urbanistica e assetto del territorio	81,16665	0,00000	6,17680	85,52753		46,64440		59,56232	38,21507		
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	18,83335	9,35432	2,04608	14,47247		53,35560		40,43768	61,78493		

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
			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	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			<b>100,00000</b>	<b>9,35432</b>	<b>8,22288</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
01	Difesa del suolo	0,19377	0,00000	0,00307	0,00000		0,00000	0,29790		0,00000		
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	65,83372	0,00000	1,45174	76,95082		83,13458	75,53856		77,05074		
03	Rifiuti	4,77640	0,00000	0,06717	2,10217		1,95015	11,82414		11,15606		
04	Servizio idrico integrato	28,02865	9,35432	0,45707	19,50411		13,69139	11,84795		10,50971		
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000		
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,87196	0,00000	0,01381	1,44291		1,22389	0,49145		0,43810		
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000		
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,29550	0,00000	0,05643	0,00000		0,00000	0,00000		0,84539		
<b>Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>100,00000</b>	<b>9,35432</b>	<b>2,04930</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000		
02	Trasporto pubblico locale	32,02911	0,00000	1,94472	28,47426		41,46991	25,42382		26,13419		
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000		
04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000		
05	Viabilità e infrastrutture stradali	67,97089	20,48830	4,39106	71,52574		58,53009	74,57618		73,86581		
<b>Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>			<b>100,00000</b>	<b>20,48830</b>	<b>6,33578</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		
11-Soccorso civile												
01	Sistema di protezione	100,00000	0,00000	0,09147	100,00000		100,00000	100,00000		100,00000		

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		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			
	civile											
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		
	<b>Totale Missione11 - Soccorso civile</b>		<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,09147</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	30,62441	0,00000	3,11846	30,11621		30,15753		33,08578		
	02	Interventi per la disabilità	14,94347	0,00000	1,44559	15,42784		15,65022		14,06933		
	03	Interventi per gli anziani	6,13874	0,00000	0,57325	6,25793		6,26926		6,43450		
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6,15995	0,00000	0,49002	6,17793		6,02765		3,57961		
	05	Interventi per le famiglie	14,88258	0,00000	1,26778	14,32064		14,34200		15,10159		
	06	Interventi per il diritto alla casa	5,89925	0,00000	0,46758	6,01188		6,02085		2,50127		
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	14,33890	0,00000	1,22723	14,59673		14,61052		15,52407		
	08	Cooperazione e associazionismo	1,39668	0,00000	0,14645	1,42334		1,42547		1,39663		
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	5,61601	0,00000	0,46410	5,66749		5,49652		8,30724		
	<b>Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,20047</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		
13-Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			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				
		assistenza superiori ai LEA											
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00000	0,00000	0,08633	100,00000		100,00000		100,00000		100,00000	
		<b>Totale Missione13 - Tutela della salute</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,08633</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	
14-Sviluppo economico e competitività'													
	01	Industria, PMI e Artigianato	4,11611	0,00000	0,00645	4,32820		4,32820		6,43549		6,81526	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	93,77683	0,00000	0,18728	93,45617		93,45617		78,80010		78,05797	
	03	Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	2,10706	0,00000	0,00345	2,21563		2,21563		14,76441		15,12677	
		<b>Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,19718</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale													
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00000	0,00000	0,02189	100,00000		100,00000		100,00000		100,00000	
	02	Formazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
			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	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
	professionale										
03	Sostegno all'occupazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	
	<b>Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,02189</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00000	0,00000	0,00276	100,00000		100,00000	100,00000			
02	Caccia e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000			
	<b>Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00276</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	100,00000	0,00000	0,07166	100,00000		100,00000	100,00000		100,00000	
	<b>Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,07166</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>	
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		0,00000	0,00000							
	<b>Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>							
19-Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		0,00000	0,00000							
	<b>Totale Missione19 - Relazioni internazionali</b>		<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>							
20-Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	9,62581	0,00000	0,11816	10,11105		6,57518				
02	Fondo crediti di difficile esigibilità	87,76936	0,00000	1,07741	89,61661		78,19439				
03	Altri fondi	2,60482	0,00000	0,03039	0,27234		15,23042				
	<b>Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,22597</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>				
50-Debito pubblico											

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			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				
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		100,00000		
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00000	0,00000	2,90631	100,00000		100,00000		100,00000		0,00000		
<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>		<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,90631</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		
60-Anticipazioni finanziarie													
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00000	0,00000	9,20866	100,00000		100,00000						
<b>Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie</b>		<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,20866</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>						
99-Servizi per conto terzi													
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00000	0,00000	10,95442	100,00000		100,00000		100,00000		100,00000		
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000		
<b>Totale Missione99 - Servizi per conto terzi</b>		<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>10,95442</b>	<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</b>		<b>100,00000</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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.