



***Provincia di Brescia***

***Piano degli Indicatori di Bilancio 2018/2020***

*(Decreto del Ministero dell'Interno 23 dicembre 2015 art. unico)*



# **Indice**

- Indicatori sintetici (*All. 1 a*)
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione (*All. 1 b*)
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missione e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento (*All. 1 c*)

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza(Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01]- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate )	27,39 %	29,93 %	29,54 %
<b>2 Entrate correnti</b>					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	107,54 %	116,53 %	115,92 %
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)	44,95 %	0,00 %	0,00 %
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)	54,36 %	58,90 %	58,59 %
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)	19,64 %	0,00 %	0,00 %
<b>3 Spese di personale</b>					
3.1	Incidenza della spesa di 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)	13,89 %	16,74 %	16,97 %

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
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 di lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1+ pdc 1.02.01.01 IRAP - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	16,32 %	16,74 %	16,74 %
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 contratt. più rigide ( pers. dip.) o meno rigide ( forme di lavoro fless.)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') /Stanzamenti 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)	0,08 %	0,06 %	0,06 %
3.4	Spesa di personale pro capite ( indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto )	Stanzamenti 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)	18,15 €	17,69 €	17,69 €
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti 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	0,39 %	0,32 %	0,32 %
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ('Entrate correnti')	6,32 %	6,40 %	5,61 %
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.02.000 'Interessi di Mora' /Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>6 Investimenti</b>					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	40,49 %	23,89 %	31,77 %
6.2	Investimenti diretti procapite ( indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto )	Stanziameti 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)	90,57 €	35,96 €	53,76 €
6.3	Contributi agli investimenti procapite ( indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto )	Stanziameti 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)	5,68 €	1,13 €	1,13 €
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)	96,25 €	37,09 €	54,89 €
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza(Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	1,04 %	5,55 %	3,75 %
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziameti di competenza(Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,82 %	0,75 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza(Titolo 6Accensione di prestiti- Categoria 6.02.02 Anticipazioni- Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanzamenti di competenza(Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni+ Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00 %	52,92 %	22,59 %
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)/Stanzamenti 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)	100,00 %	0,00 %	0,00 %
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00 %	0,00 %	0,00 %
<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)	4,22 %	4,91 %	5,05 %

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	14,86 %	16,70 %	16,38 %
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)	293,09 €	280,71 €	286,57 €
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto 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)	1,62 %	0,00 %	0,00 %
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	9,80 %	0,00 %	0,00 %
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	50,29 %	0,00 %	0,00 %
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	38,28 %	0,00 %	0,00 %



**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>					
11.1	Utilizzo del fpv	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	9,86 %	10,68 %	10,62 %
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)	10,09 %	12,11 %	12,11 %

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 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 2018: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
<b>10101</b>	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	21,89%	22,88%	21,00%	19,40%	100,00%	92,41%
<b>10104</b>	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	20,70%	21,65%	19,89%	28,86%	100,00%	86,38%
<b>10301</b>	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>10302</b>	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>10000</b>	Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	<b>42,58%</b>	<b>44,53%</b>	<b>40,89%</b>	<b>48,26%</b>	<b>100,00%</b>	<b>88,76%</b>
<b>TITOLO 2:</b>	TRASFERIMENTI CORRENTI						
<b>20101</b>	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,62%	5,43%	4,94%	10,90%	100,00%	74,15%
<b>20102</b>	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>20103</b>	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,02%	0,02%	0,02%	3,91%	100,00%	96,63%
<b>20104</b>	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
<b>20105</b>	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%	95,72%
<b>20000</b>	Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	<b>8,65%</b>	<b>5,46%</b>	<b>4,96%</b>	<b>14,81%</b>	<b>100,00%</b>	<b>79,40%</b>
<b>TITOLO 3:</b>	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
<b>30100</b>	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,75%	1,81%	1,64%	2,63%	100,00%	92,77%
<b>30200</b>	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	16,98%	17,58%	15,99%	18,12%	100,00%	27,08%



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 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 2018: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,42%	0,15%	0,00%	0,01%	100,00%	54,35%
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI						
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	0,00%	10,71%	6,15%	0,00%	100,00%	11,95%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00%	10,71%	6,15%	0,00%	100,00%	11,95%
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3,76%	3,89%	3,54%	2,94%	100,00%	99,04%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,77%	3,90%	3,55%	2,43%	100,00%	99,83%
90000	Totale TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7,52%	7,79%	7,09%	5,38%	100,00%	99,39%
<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>61,91%</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 2018, 2019 e 2020

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 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020			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	0,15%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,19%	0,00%	0,26%	0,00%	93,26%
	02	Segreteria generale	0,26%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	0,34%	0,00%	0,45%	0,00%	97,42%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	17,43%	0,00%	100,00%	20,18%	0,00%	18,02%	0,00%	16,33%	0,00%	84,98%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	99,35%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,67%	0,00%	100,00%	4,62%	0,00%	3,33%	0,00%	3,23%	2,64%	97,42%
	06	Ufficio tecnico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	65,47%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,30%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,48%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,60%	0,00%	0,64%	0,00%	82,02%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,90%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,60%	0,00%	0,44%	0,72%	59,72%
	10	Risorse umane	0,83%	0,00%	100,00%	0,96%	0,00%	0,87%	0,00%	0,28%	0,00%	94,07%
	11	Altri servizi generali	5,68%	0,00%	100,00%	8,05%	0,00%	7,33%	0,00%	5,94%	0,03%	85,85%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	28,70%	0,00%	100,00%	35,74%	0,00%	31,31%	0,00%	27,59%	3,39%	86,07%	
Missione 02, Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03, Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	95,84%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,01%	95,84%
Missione 04, Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	10,09%	0,00%	100,00%	10,70%	0,00%	6,98%	0,00%	10,19%	10,96%	86,95%
	04	Istruzione universitaria	0,16%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	1,43%	2,79%	70,66%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	07	Diritto allo studio	0,78%	0,00%	100,00%	0,71%	0,00%	0,62%	0,00%	0,44%	0,00%	91,11%
		TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	11,03%	0,00%	100,00%	11,44%	0,00%	7,63%	0,00%	12,06%	13,75%	85,37%
Missione 05, Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,30%	0,00%	100,00%	0,43%	0,00%	0,39%	0,00%	0,25%	0,00%	79,71%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,43%	0,00%	100,00%	0,59%	0,00%	0,54%	0,00%	0,43%	0,16%	77,91%
		TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,72%	0,00%	100,00%	1,02%	0,00%	0,93%	0,00%	0,68%	0,16%	78,56%

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

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 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		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 06, Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,15%	0,00%	44,78%	
	02	Giovani	0,03%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,11%	0,00%	88,21%	
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,04%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,05%	0,00%	0,25%	0,00%	66,00%
Missione 07, Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,49%	0,00%	100,00%	0,56%	0,00%	0,51%	0,00%	0,45%	0,00%	92,66%	
	TOTALE Missione 07 Turismo			0,49%	0,00%	100,00%	0,56%	0,00%	0,51%	0,00%	0,45%	0,00%	92,66%
Missione 08, Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,24%	0,00%	100,00%	0,32%	0,00%	0,29%	0,00%	0,27%	0,18%	91,45%	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,11%	0,00%	100,00%	2,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	1,63%	61,97%	
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			1,35%	0,00%	100,00%	2,89%	0,00%	0,29%	0,00%	0,74%	1,81%	74,58%
Missione 09, Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,61%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,13%	0,00%	1,00%	4,23%	86,82%	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,13%	0,00%	100,00%	0,72%	0,00%	0,65%	0,00%	1,25%	2,98%	71,18%	
	03	Rifiuti	0,30%	0,00%	100,00%	0,30%	0,00%	0,27%	0,00%	0,47%	0,91%	98,59%	
	04	Servizio idrico integrato	0,31%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	0,24%	0,00%	0,55%	2,82%	72,59%	
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,04%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,07%	0,19%	86,41%	
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,80%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,60%	0,00%	1,22%	2,07%	75,31%	
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			3,36%	0,00%	100,00%	2,27%	0,00%	2,06%	0,00%	4,67%	13,21%	78,52%
Missione 10, Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Trasporto pubblico locale	1,60%	0,00%	100,00%	1,23%	0,00%	1,12%	0,00%	12,25%	0,04%	83,20%	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	33,13%	0,00%	100,00%	20,15%	0,00%	32,64%	0,00%	18,89%	57,16%	88,94%	
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità			34,72%	0,00%	100,00%	21,37%	0,00%	33,76%	0,00%	31,15%	57,21%	85,56%
Missione 11, Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,17%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,22%	0,00%	0,24%	0,01%	98,00%	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile			0,17%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,22%	0,00%	0,24%	0,01%	98,00%



Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

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 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		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 14, Sviluppo economico e competitività	01	Industria, e PMI e Artigianato	0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,66%	0,01%	63,14%	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività			0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,66%	0,01%	63,14%
Missione 15, Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	3,96%	0,00%	100,00%	1,30%	0,00%	1,18%	0,00%	2,71%	1,81%	72,66%	
	02	Formazione professionale	0,25%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	3,04%	2,10%	88,71%	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	71,82%	
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale			4,21%	0,00%	100,00%	1,33%	0,00%	1,21%	0,00%	5,76%	3,91%	80,79%
Missione 16, Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	3,99%	5,89%	61,37%	
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%	0,28%	87,70%	
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	4,56%	6,16%	65,14%
Missione 17, Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,53%	0,00%	100,00%	0,37%	0,00%	0,34%	0,00%	0,34%	0,38%	84,87%	
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche			0,53%	0,00%	100,00%	0,37%	0,00%	0,34%	0,00%	0,34%	0,38%	84,87%
Missione 18, Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%
Missione 19, Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Missione 20, Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,19%	0,00%	0,00%	0,28%	0,00%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,08%	0,00%	0,00%	6,66%	0,00%	6,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti			4,27%	0,00%	0,00%	6,94%	0,00%	7,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020

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 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
			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 50, Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4,68%	0,00%	100,00%	7,52%	0,00%	7,18%	0,00%	5,39%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		4,68%	0,00%	100,00%	7,52%	0,00%	7,18%	0,00%	5,39%	0,00%	100,00%
Missione 60, Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99, Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - partite di giro	5,40%	0,00%	100,00%	7,79%	0,00%	7,09%	0,00%	4,56%	0,00%	93,69%
	02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		5,40%	0,00%	100,00%	7,79%	0,00%	7,09%	0,00%	4,56%	0,00%	93,69%

(\*) 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.