



***COMUNE DI GRIMACCO***  
***PROVINCIA DI UDINE***

---

**SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020**

- PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

*Allegato alla deliberazione di  
Consiglio Comunale n. 6 del 16.06.2020*

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

## Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<b>1 RIGIDITA' 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)	47,92	50,66	50,47
<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)	93,76	103,51	104,74
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)	89,88	--	--
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)	24,25	26,78	27,10
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)	24,03	--	--
<b>3 SPESE DI PERSONALE</b>				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	30,38	34,34	34,20

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti 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)	8,85	8,60	6,05
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti 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)	14,30	7,66	7,87
3.4 Redditi da lavoro pro capite	Stanziamanti 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)	625,42	643,68	626,22
<b>4 ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI</b>				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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	5,06	5,35	5,47
<b>5 INTERESSI PASSIVI</b>				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	6,17	5,96	5,25

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

## Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
<b>6 INVESTIMENTI</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	27,42	43,50	10,65
6.2	Investimenti diretti pro capite	1.654,76	1.449,20	219,17
6.3	Contributi agli investimenti pro capite	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi pro capite	1.654,76	1.449,20	219,17
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

### Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
<b>7 DEBITI NON FINANZIARI</b>					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	99,42	--	--
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	--	--
<b>8 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)	12,26	--	--

**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	22,64	21,93	22,19
8.3	Variazione pro capite del livello di indebitamento dell'amministrazione	3.322,43	--	--
<b>9</b>	<b>COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	55,14	--	--
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	--	--
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,61	--	--
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	44,25	--	--
<b>10</b>	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	--	--	--
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	--	--	--



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

### Indicatori sintetici

COMUNE DI GRIMACCO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
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)	--	--	--
<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)	34,43	38,01	38,46
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)	41,21	45,23	46,30

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



**Piano degli indicatori di bilancio**

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

COMUNE DI GRIMACCO

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2020/ (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1</b>	<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	5,02	7,77	10,74	9,76	100,00	85,01
	<b>Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>5,02</b>	<b>7,77</b>	<b>10,74</b>	<b>9,76</b>	<b>100,00</b>	<b>85,01</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	25,09	33,78	45,90	52,32	97,87	94,02
	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>25,09</b>	<b>33,78</b>	<b>45,90</b>	<b>52,32</b>	<b>97,87</b>	<b>94,02</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,14	1,69	2,33	2,10	100,00	83,25
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	3,94	6,10	8,43	6,40	100,00	62,71
	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>5,08</b>	<b>7,79</b>	<b>10,76</b>	<b>8,50</b>	<b>100,00</b>	<b>67,79</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	52,71	31,91	6,67	18,98	100,00	9,06
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,24	--	100,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2,11	--	0,00



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

COMUNE DI GRIMACCO

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2020/ (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>52,71</b>	<b>31,91</b>	<b>6,67</b>	<b>21,33</b>	<b>100,00</b>	<b>9,20</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>TITOLO 6 - Accensione prestiti</b>						
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	<b>Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TITOLO 7</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	11,22	17,38	24,03	7,95	100,00	97,39
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,89	1,37	1,90	0,14	100,00	54,46
	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>12,11</b>	<b>18,75</b>	<b>25,93</b>	<b>8,09</b>	<b>100,00</b>	<b>96,67</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,01</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>99,55</b>	<b>73,03</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**

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1,43	--	100,00	2,24	--	3,19	--	2,95	0,00	80,51	
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	6,99	--	100,00	11,07	--	14,66	--	15,47	9,68	80,14	
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,10	--	100,00	0,15	--	0,21	--	0,25	0,00	66,98	
	04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,06	--	100,00	0,10	--	0,14	--	0,05	0,00	60,84	
	05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7,43	--	100,00	1,55	--	2,10	--	3,35	8,39	56,34	
	06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	3,38	--	100,00	5,83	--	8,06	--	7,56	0,00	99,20	



## Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
	07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,25	--	100,00	0,39	--	0,54	--	0,42	0,00	90,61		
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,13	--	100,00	0,21	--	0,29	--	0,07	0,00	0,00		
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,05	--	100,00	0,08	--	0,11	--	0,09	0,00	100,00		
	11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,35	--	100,00	0,56	--	0,78	--	0,51	0,00	100,00		
		<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>20,17</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>22,18</b>	<b>--</b>	<b>30,08</b>	<b>--</b>	<b>30,72</b>	<b>18,07</b>	<b>81,88</b>		
<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,12	--	100,00	0,11	--	0,15	--	0,19	0,00	87,81		
		<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,12</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>0,11</b>	<b>--</b>	<b>0,15</b>	<b>--</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>87,81</b>		



## Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	--	100,00	0,01	--	0,01	--	0,10	0,00	100,00		
	02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,04	--	100,00	0,06	--	0,08	--	2,61	0,00	51,83		
	06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	1,33	--	100,00	1,47	--	2,03	--	1,18	0,00	82,59		
		<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>1,37</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>1,54</b>	<b>--</b>	<b>2,12</b>	<b>--</b>	<b>3,89</b>	<b>0,00</b>	<b>58,72</b>		
<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	--	100,00	0,00	--	0,00	--	1,62	1,37	84,39		
		<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>1,62</b>	<b>1,37</b>	<b>84,39</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			
			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>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	--	100,00	2,46	--	0,00	--	2,22	0,00	36,78
		<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>2,46</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>2,22</b>	<b>0,00</b>	<b>36,78</b>
<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>	01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,01	--	100,00	0,02	--	0,02	--	0,01	0,00	100,00
	02	PROGRAMMA 2 - Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--
		<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,01</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>0,02</b>	<b>--</b>	<b>0,02</b>	<b>--</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	42,67	--	100,00	0,00	--	0,00	--	7,35	72,79	37,76



## Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,47	--	100,00	2,19	--	2,97	--	2,92	0,00	70,83	
	03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	
	04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,03	--	100,00	0,06	--	0,08	--	0,71	0,76	59,71	
	05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,97	--	100,00	0,00	--	0,00	--	0,19	0,80	24,35	
	06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	
		<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>46,14</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>2,25</b>	<b>--</b>	<b>3,05</b>	<b>--</b>	<b>11,17</b>	<b>74,35</b>	<b>56,54</b>	
<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'</b>	05	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	7,92	--	98,17	35,26	--	14,09	--	18,55	6,21	64,63	

**Piano degli indicatori di bilancio**

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
		<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'</b>	<b>7,92</b>	--	<b>98,17</b>	<b>35,26</b>	--	<b>14,09</b>	--	<b>18,55</b>	<b>6,21</b>	<b>64,63</b>
<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,10	--	100,00	0,16	--	0,22	--	0,19	0,00	84,88
	02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--
		<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,10</b>	--	<b>100,00</b>	<b>0,16</b>	--	<b>0,22</b>	--	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>84,88</b>
<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,70	--	100,00	1,13	--	1,56	--	0,00	0,00	--
	02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	1,51	--	100,00	1,76	--	2,43	--	2,70	0,00	97,42
	03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	3,72	--	100,00	5,23	--	7,23	--	5,54	0,00	87,97



**Piano degli indicatori di bilancio**

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
	05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,68	--	100,00	0,76	--	1,05	--	0,25	0,00	100,00		
	06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,09	--	100,00	0,14	--	0,19	--	0,02	0,00	100,00		
	07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	--	100,00	0,01	--	0,01	--	0,00	0,00	100,00		
	09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,05	0,00	100,00		
		<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>6,70</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>9,03</b>	<b>--</b>	<b>12,47</b>	<b>--</b>	<b>8,56</b>	<b>0,00</b>	<b>91,24</b>		
<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,12	--	100,00	0,19	--	0,20	--	0,00	0,00	--		

**Piano degli indicatori di bilancio**

Allegato n. 1-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			
			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)
	02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,10	--	100,00	0,17	--	0,24	--	0,00	0,00	--
		<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,22</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>0,36</b>	<b>--</b>	<b>0,44</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,58	--	100,00	7,88	--	11,42	--	15,11	0,00	100,00
		<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>5,58</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>7,88</b>	<b>--</b>	<b>11,42</b>	<b>--</b>	<b>15,11</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,68	--	100,00	18,75	--	25,92	--	7,78	0,00	85,99
		<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>11,68</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>18,75</b>	<b>--</b>	<b>25,92</b>	<b>--</b>	<b>7,78</b>	<b>0,00</b>	<b>85,99</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.