



COMUNE
DI CERVIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Numero **70** del **20/12/2016**

ADUNANZA IN PRIMA CONVOCAZIONE

OGGETTO: PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2017 - 2019, REDATTO IN CONFORMITA' AL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO DELLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO, ALLEGATO 4/1 D.LGS. 118/2011 (ATTUAZIONE INDIRIZZO STRATEGICO NR.1)

Il giorno **20 dicembre 2016** alle ore **20:00** presso la Residenza Municipale, nell'apposita sala delle adunanze.

In seguito ad avvisi scritti notificati a ciascun Consigliere nelle forme prescritte dalla legge, si è adunato il Consiglio Comunale.

Fatto l'appello, risultano presenti all'inizio della seduta n. **14** Consiglieri.

Il Presidente, dato atto che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta.

Sono intervenuti alla presente seduta i seguenti Assessori: LUCCHI MICHELA, ARMUZZI GABRIELE, GRANDU GIOVANNI, GIAMBI NATALINO, FABBRI ROSSELLA.

Vengono nominati Scrutatori i signori: PAPA MARIA PIA, TURCI ELISA, FIUMI MICHELE.

Per il presente argomento la seduta è **Pubblica** e sono presenti i seguenti Consiglieri:

N.	CONSIGLIERE	PRES.	N.	CONSIGLIERE	PRES.
1	COFFARI LUCA	PRES	10	SINTONI LORETTA	PRES
2	ZAVATTA CESARE	PRES	11	BOSI GIANNI	ASS
3	PAPA MARIA PIA	PRES	12	DOMENICONI MONIA	ASS
4	BALSAMO FRANCESCO	PRES	13	PLACUZZI CARMEN	PRES
5	TURCI ELISA	PRES	14	SAVELLI PAOLO	PRES
6	DELORENZI ENRICO	PRES	15	PETRUCCI DANIELA PAOLA	PRES
7	MARCHETTI GIANNI	PRES	16	MEROLA ADRIANO	PRES
8	PAVIRANI MAURIZIO	ASS	17	FIUMI MICHELE	PRES
9	CENCI ANTONINA	PRES			

Risultano assenti N° **3** Consiglieri.

Assume la Presidenza **Enrico Delorenzi**.

Partecipa il Segretario Generale **Alfonso Pisacane**.

Vista la proposta di deliberazione corredata dei pareri previsti dall'art. 49 del D.Lgs n. 267 del 18 agosto 2000 espressi in calce;

Considerati:

- il D. Lgs. 23/06/2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli enti locali;
- il D.lgs. 10/08/2014, n. 126 recante Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il quale all'art. 1, comma 1, lett. u) dispone l'inserimento dell'art. 18 – bis (Indicatori di bilancio) dopo l'art 18 del D.Lgs. 23/06/2011, n. 118;
- il suddetto articolo 18 – bis del D.Lgs. 23/06/2011, n. 118, in vigore dal 12/09/2014 il quale, in ordine al Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio, al punto 3 dispone che gli enti locali allegghino il “Piano” di cui al comma 1 al bilancio di previsione;
- il Decreto 22/12/2015 attraverso il quale il Ministero dell'Interno ha definito gli schemi del Piano degli indicatori degli enti locali nell'allegato 1 con riferimento al bilancio di previsione e nell'allegato 2 con riferimento al rendiconto della gestione;
- il principio contabile applicato della programmazione, il quale prevede che i caratteri qualificanti della programmazione propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, siano:
 - la valenza pluriennale del processo;
 - la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
 - la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione;

Verificato che gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP);
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del DUP;
- c) lo schema di bilancio di previsione finanziario;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances;
- e) il piano degli indicatori di bilancio (PDI);**
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione che conclude il sistema di bilancio dell'ente.

Precisato che:

- il piano degli indicatori è lo strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio ed integra i documenti di programmazione e che gli enti locali allegano il piano al bilancio di previsione;
- il piano è divulgato attraverso pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione “Amministrazione trasparente”.
- in riferimento a ciascun programma del DUP, il piano degli indicatori (PDI) rappresenta lo strumento di misurazione degli obiettivi che l'Ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria;
- alla fine di ciascun esercizio finanziario al bilancio consuntivo è allegato il piano dei risultati (PDR) per la rendicontazione dei medesimi mentre l'analisi dei risultati conseguiti e le motivazioni degli scostamenti sono contenute nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto;

Ritenuto pertanto di approvare il documento allegato A, denominato “Piano degli indicatori di bilancio 2017-2019” ed elaborato sulla base di quanto previsto dall'articolo unico del Decreto

22/12/2015 del Ministero dell'Interno;

Acquisito in via preliminare il parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs 18/8/2000 n. 267;

Ritenuta non necessaria l'acquisizione del parere di regolarità contabile;

Dato atto che la proposta in oggetto, unitamente alla proposta di deliberazione di approvazione della nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione 2017-2019 e alle altre proposte di deliberazione costituenti la manovra di bilancio 2017-2019, è stata esaminata e discussa nella seduta di Consiglio del 14.12.2016 durante la quale l'Assessore Fabbri ha reso la sua relazione;

Sono successivamente intervenuti i consiglieri Fiumi, Sintoni, Bosi, Savelli, Balsamo, Pavirani, nonché il Sindaco Luca Coffari, l'Assessore Fabbri e il Dirigente alle Finanze William Casanova con ulteriori precisazioni;

Sentite le dichiarazioni di voto rese nella seduta odierna dai consiglieri Savelli, Fiumi, Zavatta sulla proposta in oggetto, sulla proposta di approvazione della Nota di aggiornamento del documento unico di programmazione e sulle altre proposte di deliberazione costituenti la manovra di bilancio 2017-2019;

Con la seguente votazione, resa per alzata di mano:

Voti favorevoli n. 9; Voti contrari n. 4 (Savelli, Merola, Petrucci, Placuzzi); Astenuti n. 1 (Fiumi);

DELIBERA

- di approvare il "Piano degli indicatori di bilancio 2017-2019", allegato A alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, elaborato secondo i criteri esposti in premessa;
- di dare atto che il "Piano degli indicatori di bilancio 2017-2019" sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale, sottosezione "Bilanci";

ed inoltre con la seguente votazione, resa per alzata di mano:

Voti favorevoli n. 9; Voti contrari n. 4 (Savelli, Merola, Petrucci, Placuzzi); Astenuti n. 1 (Fiumi);

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs 18/8/2000 n. 267.

La presente delibera è firmata digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, come segue:

Il Presidente
Enrico Delorenzi

Il Segretario Generale
Alfonso Pisacane

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 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)	25,18	24,857	23,772
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'	97,985	93,514	93,784
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'	90,177		
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'	89,027	84,965	85,21
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'	82,92		
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)	21,62	21,643	21,539
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell' ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		12,404	11,97	12,014
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,105	1,097	1,101

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	371,612	374,326	372,942
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore esternalizzazione dei servizi	36,91	36,871	37,042
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,414	1,266	1,11
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	26,116	13,697	9,444
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	634,329	284,615	185,884
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	4,309	3,715	3,715
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	638,638	288,329	189,598

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	
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')	13,188	28,837	43,284
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	97,132	79,028	98,178
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')			
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	67,788		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	72,931		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	6,051	7,247	5,814
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,503	5,941	4,871

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)				
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019		
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)		1.276,382	1.276,382	1.276,382
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		11,059		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto				
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		86,922		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		2,02		
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 amministrazione presunto				
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto				
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				
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)		41,421	82,61	
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)		14,152	13,507	13,546

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
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)	14,703	14,622	14,613

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 riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,007	4,263	0,000	0,094	1,592	335,688
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	10,900	1,576	1,252	2,969	99,968	99,957
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	13,937	8,327	1,265	3,988	62,043	222,428
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	3,796	0,000	0,000	1,722	100,000	100,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	3,796	0,000	0,000	1,722	100,000	100,000
TITOLO 6 Accensione Prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13,823	14,885	16,065	0,000	100,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13,823	14,885	16,065	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,145	8,771	9,467	9,680	94,856	100,279

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 riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,340	0,366	0,395	0,166	90,106	99,953
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	8,486	9,137	9,862	9,846	94,656	100,274
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	81,306	98,380

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:				
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,606	0,254	68,010	0,633	0,184	0,707	1,057	0,815	0,217	79,626
02	Segreteria generale	0,852	1,910	78,784	0,935	1,382	0,998	7,946	1,028	0,380	94,953
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	5,677	1,219	57,344	6,523	0,881	6,887	5,069	6,574	0,608	94,673
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,632	1,042	70,538	0,718	0,754	0,766	4,336	0,769	0,179	67,829
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,758	52,044	68,708	3,405	6,715	2,310	1,052	4,656	11,869	57,854
06	Ufficio tecnico	2,292	1,922	77,124	2,398	15,991	2,536	7,994	1,736	0,625	70,791
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,502	0,522	74,328	0,545	0,378	0,582	2,173	0,572	0,200	90,304
08	Statistica e sistemi informativi	0,383	0,284	73,538	0,477	0,206	0,510	1,182	0,589	0,255	72,984
10	Risorse umane	0,789	0,542	81,259	0,836	0,392	0,918	2,253	0,583	0,207	75,198
11	Altri servizi generali	0,896	1,676	71,077	0,980	1,212	1,071	6,971	1,045	0,610	78,939
TOTALE Missione 01: Servizi istituzionali e generali e di gestione		17,386	61,415	66,450	17,450	28,095	17,285	40,034	18,368	15,149	79,618
MISSIONE 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02: Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	4,268	3,119	73,297	4,452	2,256	4,789	12,976	5,741	2,957	84,146
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		4,268	3,119	73,297	4,452	2,256	4,789	12,976	5,741	2,957	84,146
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,158	0,000	76,077	0,174	0,000	0,186	0,000	0,199	0,000	86,663
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,398	0,000	21,599	0,279	0,000	0,298	0,000	2,191	7,858	37,529

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio										
04 Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05 Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,535	0,354	70,447	1,683	0,256	1,797	1,473	1,884	0,198	79,570
07 Diritto allo studio	0,822	0,000	74,880	0,894	0,000	0,953	0,000	0,936	0,020	76,415
TOTALE Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	2,913	0,354	54,653	3,029	0,256	3,233	1,473	5,210	8,076	67,825
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,673	0,000	99,870	3,380	28,818	0,926	0,000	0,058	0,012	97,187
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,054	0,787	73,741	1,188	0,569	1,351	3,273	1,830	0,249	75,722
TOTALE Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2,728	0,787	87,936	4,568	29,387	2,277	3,273	1,888	0,261	76,266
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero										
01 Sport e tempo libero	0,528	0,000	60,630	0,581	0,000	0,621	0,000	0,961	1,306	66,675
02 Giovani	0,176	0,000	75,635	0,194	0,000	0,207	0,000	0,207	0,000	76,233
TOTALE Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,705	0,000	63,800	0,775	0,000	0,828	0,000	1,168	1,306	68,815
MISSIONE 07 Turismo										
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,039	0,327	63,640	1,772	0,237	1,981	1,361	1,848	0,151	79,930
TOTALE Missione 07: Turismo	1,039	0,327	63,640	1,772	0,237	1,981	1,361	1,848	0,151	79,930
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
01 Urbanistica e assetto del territorio	2,234	27,784	56,250	2,391	29,704	2,122	5,095	3,152	9,407	58,491

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,158	0,000	100,000	0,023	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,391	27,784	58,436	2,415	29,704	2,122	5,095	3,152	9,407	58,491
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
01 Difesa del suolo	0,228	0,230	49,895	0,245	0,166	0,262	0,957	0,357	0,496	61,462
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (cave)	2,861	2,599	80,883	2,073	8,219	2,170	25,173	3,262	7,436	82,049
03 Rifiuti	11,814	0,000	69,308	13,001	0,000	13,883	0,000	12,774	0,000	77,400
04 Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,290	3,875	48,566
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,057	0,000	78,741	0,063	0,000	0,067	0,000	0,110	0,004	61,961
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,004	0,000	100,000	0,004	0,000	0,004	0,000	0,000	0,000	100,000
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,295	0,119	74,075	0,320	0,086	0,341	0,495	0,382	0,070	84,620
TOTALE Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15,259	2,948	68,591	15,705	8,471	16,728	26,625	18,176	11,880	76,638
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità										
02 Trasporto pubblico locale	0,254	0,000	69,786	0,280	0,000	0,299	0,000	0,337	0,000	68,185
03 Trasporto per vie d'acqua	0,142	0,000	31,520	0,070	0,000	0,025	0,000	0,472	1,737	34,707
05 Viabilità e infrastrutture stradali	14,635	0,000	71,811	7,183	0,000	5,974	0,000	20,314	43,707	71,690
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	15,031	0,000	70,918	7,532	0,000	6,298	0,000	21,122	45,445	70,968
MISSIONE 11 Soccorso civile										
01 Sistema di protezione civile	0,366	0,648	70,622	0,400	0,469	0,427	2,695	0,462	0,070	72,805
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,366	0,648	70,622	0,400	0,469	0,427	2,695	0,462	0,070	72,805

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:				
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	1,019	0,000	56,337	1,121	0,000	1,197	0,000	1,329	0,000	61,845
TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1,019	0,000	56,337	1,121	0,000	1,197	0,000	1,329	0,000	61,845
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali											
01	Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,218	0,182	84,841	0,194	0,132	0,256	0,758	0,236	0,050	84,346
TOTALE Missione 19: Relazioni Internazionali		0,218	0,182	84,841	0,194	0,132	0,256	0,758	0,236	0,050	84,346
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,221	0,000	76,190	0,243	0,000	0,259	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Fondo svalutazione crediti	3,380	0,000	0,000	3,696	0,000	3,921	0,000	0,021	0,000	100,000

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
03 Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,008	0,037	0,000
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	3,601	0,000	4,657	3,938	0,000	4,180	0,000	0,029	0,037	83,235
MISSIONE 50 Debito pubblico										
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,811	0,000	95,383	0,838	0,000	0,782	0,000	1,016	0,000	100,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,347	0,000	100,000	3,094	0,000	2,650	0,000	2,786	0,000	100,000
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	3,159	0,000	98,814	3,932	0,000	3,432	0,000	3,803	0,000	100,000
MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie										
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	13,232	0,000	100,000	14,561	0,000	15,549	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 60: Anticipazioni Finanziarie	13,232	0,000	100,000	14,561	0,000	15,549	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi										
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,123	0,000	83,555	8,939	0,000	9,545	0,000	7,962	0,000	71,816
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	8,123	0,000	83,555	8,939	0,000	9,545	0,000	7,962	0,000	71,816