

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2022	2023	2024	
<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)	32,789	32,691	33,737
<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)	104,357	115,991	118,806
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)	39,060	0,000	0,000
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)	87,664	97,437	99,802
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)	32,235	0,000	0,000
<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)	22,925	29,844	30,495
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		14,226	13,304	13,590
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)	0,196	0,143	0,146
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	265,378	260,724	255,237
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	20,689	22,658	22,393
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,407	1,400	1,357
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,411	0,459	0,486

5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
<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	61,986	56,455	54,386
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	2217,553	1414,567	1257,239
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	0,000	0,000	0,000
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)	2217,553	1414,567	1257,239
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	-3,178	4,795	6,128
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-0,014	0,000	0,000
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)	12,108	4,087	0,000
<b>7 Debiti non finanziari</b>					

7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	81,743	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	87,859	0,000	0,000
<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)	6,577	6,513	5,556
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "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	6,178	6,651	5,944
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)	882,641	0,000	0,000
<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)	0,000	0,000	0,000

9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000
<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)	-15,225	0,000	0,000
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)	-15,108	0,000	0,000
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	5,980	3,511	5,202
<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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,000	0,000	0,000
<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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	33,134	36,828	37,722
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	33,134	36,828	37,722

(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.



20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,035	0,000	125,894
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	7,268	5,153	4,889	13,022	75,680	71,340
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,954	4,805	5,021	11,721	54,120	74,589
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,190	0,226	0,236	0,636	46,772	63,436
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	0,000	95,000	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>30500</b>	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,187	1,117	0,995	1,391	64,997	93,345
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	5,331	6,148	6,252	13,748	55,351	75,971
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	34,415	31,528	30,523	3,274	79,023	103,746
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,297	0,041	0,043	0,099	59,037	10,127
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,341	0,347	0,363	0,665	98,573	100,488

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,431	0,512	0,535	1,198	94,984	97,857
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	36,484	32,428	31,464	5,236	79,706	100,222
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
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	5,264	1,347	0,000	0,000	93,075	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>	5,264	1,347	0,000	0,000	93,075	0,000
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,234	5,032	5,258	0,000	100,000	0,000

<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	4,234	5,032	5,258	0,000	100,000	0,000
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	27,117	32,228	33,677	10,996	94,106	100,094
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,679	1,995	2,085	2,865	84,902	94,256
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	28,796	34,223	35,762	13,861	93,478	98,888
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,000	100,000	100,000	100,000	70,753	71,058

(\*) 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 2022, 2023 e 2024, approvato il**

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		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, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,313	0,000	110,831	0,303	0,000	0,313	0,000	1,054	1,909	84,264
02	Segreteria generale	0,377	0,000	103,882	0,426	0,000	0,410	0,000	2,437	0,088	92,839
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione,	1,069	0,000	92,777	0,756	0,000	0,740	0,000	3,322	1,097	64,744
04	provveditorato Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,598	0,000	99,455	0,575	0,000	0,555	0,000	2,951	0,459	55,509
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,912	0,000	116,005	0,335	0,000	0,185	0,000	1,412	2,994	57,375
06	Ufficio tecnico	1,472	0,000	70,708	0,845	0,000	0,868	0,000	2,957	1,099	78,329
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,434	0,000	100,644	0,290	0,000	0,301	0,000	1,259	0,003	94,809
08	Statistica e sistemi informativi	0,010	0,000	100,003	0,013	0,000	0,013	0,000	0,004	0,000	99,901
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,019	0,000	141,349	0,000	0,000	0,000	0,000	0,028	0,118	22,791
011	Altri servizi generali	2,926	0,000	96,257	2,583	0,000	2,670	0,000	7,187	7,232	52,737
<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>8,130</b>	<b>0,000</b>	<b>95,358</b>	<b>6,126</b>	<b>0,000</b>	<b>6,055</b>	<b>0,000</b>	<b>22,611</b>	<b>14,999</b>	<b>64,924</b>

<b>Missione 02 Giustizia</b>											
01	Uffici giudiziari	0,003	0,000	139,515	0,004	0,000	0,005	0,000	0,012	0,000	88,322
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
<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>		0,003	0,000	139,515	0,004	0,000	0,005	0,000	0,012	0,000	88,322
<b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa	0,919	0,000	103,970	1,870	0,000	1,099	0,000	3,468	0,913	90,066
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
<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		0,919	0,000	103,970	1,870	0,000	1,099	0,000	3,468	0,913	90,066
<b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
01	Istruzione prescolastica	0,199	0,000	98,811	1,654	0,000	0,247	0,000	0,135	0,166	70,536
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,195	0,000	212,560	17,295	0,000	0,107	0,000	0,618	2,316	70,248
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	0,270	0,000	121,730	0,321	0,000	0,311	0,000	1,183	0,955	74,002
07	Diritto allo studio	0,073	0,000	107,747	0,075	0,000	0,070	0,000	0,096	0,000	44,567
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		3,737	0,000	196,347	19,345	0,000	0,735	0,000	2,032	3,437	69,791
<b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	2,924	0,000	99,997	1,489	0,000	3,397	0,000	0,845	8,738	48,902
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,156	0,000	91,955	0,129	0,000	0,136	0,000	0,330	0,000	96,840
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		3,080	0,000	99,592	1,618	0,000	3,533	0,000	1,175	8,738	83,539
<b>Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	1,864	0,000	100,352	0,087	0,000	0,091	0,000	0,363	1,217	71,876
02	Giovani	0,015	0,000	103,949	0,019	0,000	0,020	0,000	0,003	0,000	89,734
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		1,879	0,000	100,380	0,106	0,000	0,111	0,000	0,366	1,217	71,987
<b>Missione 07 Turismo</b>											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,440	0,000	102,132	0,258	0,000	0,271	0,000	0,958	5,309	43,548
<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		0,440	0,000	102,132	0,258	0,000	0,271	0,000	0,958	5,309	43,548

<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	7,541	0,000	100,745	1,375	0,000	1,190	0,000	1,952	5,846	84,895
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,018	0,000	119,870	0,001	0,000	0,001	0,000	5,685	0,506	47,372
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		8,559	0,000	105,741	1,376	0,000	1,191	0,000	7,637	6,352	52,737
<b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	2,075	0,000	56,258	0,000	0,000	0,000	0,000	0,367	3,089	48,943
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10,552	0,000	74,546	2,774	0,000	13,802	0,000	0,922	7,660	53,752
03	Rifiuti	4,049	0,000	98,268	6,164	0,000	4,892	0,000	16,021	1,289	83,122
04	Servizio idrico integrato	6,098	0,000	103,431	2,111	0,000	8,255	0,000	7,440	12,820	70,948
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,080	0,000	129,381	0,094	0,000	0,060	0,000	0,192	0,002	75,329
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		22,854	0,000	85,410	11,143	0,000	27,009	0,000	24,942	24,860	78,253
<b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,171	0,000	119,100	0,215	0,000	0,225	0,000	0,660	0,000	54,433
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,900	0,000	97,883	6,357	0,000	5,641	0,000	0,719	0,461	64,686
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		1,071	0,000	102,411	6,572	0,000	5,866	0,000	1,379	0,461	58,751
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,070	0,000	105,349	0,067	0,000	0,070	0,000	0,343	0,968	91,768
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
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,070	0,000	105,349	0,067	0,000	0,070	0,000	0,343	0,968	91,768
<b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,088	0,000	122,524	0,091	0,000	0,020	0,000	0,236	0,186	72,872
02	Interventi per la disabilità	0,556	0,000	113,382	0,494	0,000	0,426	0,000	0,467	0,117	73,274
03	Interventi per gli anziani	0,527	0,000	103,610	0,168	0,000	0,168	0,000	0,982	0,416	50,630
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	3,156	0,000	103,110	1,901	0,000	1,950	0,000	2,832	15,083	49,376
05	Interventi per le famiglie	0,007	0,000	142,553	0,006	0,000	0,007	0,000	0,006	0,023	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,005	0,000	100,000	0,006	0,000	0,006	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,149	0,000	101,696	0,169	0,000	0,178	0,000	0,727	0,000	96,584

08	Cooperazione e associazionismo	0,054	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2,835
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	5,889	0,000	101,207	0,477	0,000	1,057	0,000	2,739	16,881	81,263
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		10,431	0,000	102,780	3,312	0,000	3,812	0,000	7,989	32,706	61,138
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	corrente per la garanzia del LEA Servizio sanitario regionale -	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di Servizio sanitario regionale -	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	relativi ad esercizi pregressi Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	gettiti SSN Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,638	0,000	69,802	0,285	0,000	0,159	0,000	1,471	0,000	0,125
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,085	0,000	102,652	0,102	0,000	0,108	0,000	0,549	0,023	89,482
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,666	0,000	119,119	0,831	0,000	0,873	0,000	2,202	0,017	88,804
<b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>		1,389	0,000	84,359	1,218	0,000	1,140	0,000	4,222	0,040	60,352
<b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	del lavoro Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppo del settore agricolo e del	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	76,274
02	sistema agroalimentare Caccia e pesca	0,140	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,140	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	76,274
<b>Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche	0,110	0,000	100,000	0,123	0,000	0,129	0,000	0,088	0,000	99,440
<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,110	0,000	100,000	0,123	0,000	0,129	0,000	0,088	0,000	99,440

<b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>											
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
<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>											
1	Fondo di riserva	0,126	0,000	194,444	0,123	0,000	0,129	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,693	0,000	0,000	5,115	0,000	5,372	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,230	0,000	0,000	0,187	0,000	0,197	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		4,049	0,000	6,045	5,425	0,000	5,698	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti	0,339	0,000	100,000	0,379	0,000	0,377	0,000	1,026	0,000	99,529
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	1,154	0,000	100,000	1,431	0,000	1,282	0,000	4,709	0,000	78,243
<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		1,493	0,000	100,000	1,810	0,000	1,659	0,000	5,735	0,000	82,046
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	4,056	0,000	100,000	5,080	0,000	5,334	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		4,056	0,000	100,000	5,080	0,000	5,334	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	27,590	0,000	100,986	34,547	0,000	36,283	0,000	17,037	0,000	86,456
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		27,590	0,000	100,986	34,547	0,000	36,283	0,000	17,037	0,000	86,456

(\*) 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.