



COMUNE DI AREZZO

SERVIZIO FINANZIARIO

**ALTRI ALLEGATI
BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2017-19**

(REDATTO IN BASE AI MODELLI APPROVATI CON DLGS 118/2011)

**EMENDATO DALLA DELIBERAZIONE
DI C.C. 24 DEL 06/03/2017**

- All. a) Risultato di amministrazione presunto
- All. b) Fondo pluriennale vincolato
- All. c) Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità
- All. d) Limiti indebitamento enti locali
- All. e) utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali
- All. f) spese per funzioni delegate dalle regioni
- All. g) elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti (almeno al IV livello)
- All. h) indici di bilancio

Tutte le tabelle e gli indicatori interessati dagli emendamenti al Dup e al Bilancio approvati in sede consiliare risultano conseguentemente variati rispetto alla proposta di delibera presentata al Consiglio Comunale

Servizio Finanziario

Allegato a)

Risultato di amministrazione presunto

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016 (31/12/2015)	33.546.518,35
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	6.247.357,78
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016 (al 16/12/2016)	106.217.697,38
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016 (al 16/12/2016)	104.501.604,74
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	724.946,27
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	243.164,61
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	41.028.187,11
+/-	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	51.129.240,25
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016 (*)	47.497.616,26
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	5.800.872,15
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	38.858.938,95

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	27.016.893,68
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	49.553,27
	Fondo contenzioso	0,00
	Fondo rischi passività potenziali	2.139.302,11
	Fondo accantonato per spesa personale	273.320,30
	Altri accantonamenti (art. 15 LR 78/98)	0,00
	B) Totale parte accantonata	29.479.069,36
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	2.336.782,41
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	276.058,92
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	184.566,82
	C) Totale parte vincolata	2.797.408,15
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	2.128.342,54
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.454.118,90
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Al netto dello stanziamento 2016 per accantonamento a Fondo crediti dubbia esigibilità e a Fondi rischi

Servizio Finanziario

Allegato b)

Fondo pluriennale vincolato



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	8.249,33	8.249,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	158.985,08	158.985,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	1.380.666,14	1.380.666,14	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.547.900,55	1.547.900,55	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
02	Missione 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	62.588,78	62.588,78	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	60.670,51	60.670,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	123.259,29	123.259,29	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	141.963,77	141.963,77	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	100.077,01	100.077,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	242.040,78	242.040,78	0,00	165.100,00	0,00	0,00	0,00	165.100,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	14.384,70	14.384,70	0,00	206.000,00	0,00	0,00	0,00	206.000,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	14.384,70	14.384,70	0,00	206.000,00	0,00	0,00	0,00	206.000,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	229.853,18	229.853,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	22.158,81	22.158,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	252.011,99	252.011,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	61.736,90	61.736,90	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	61.736,90	61.736,90	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	52.145,71	52.145,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	52.145,71	52.145,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	95.361,27	95.361,27	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	107.861,27	107.861,27	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.376.981,00	1.376.981,00	0,00	600.500,00	0,00	0,00	0,00	600.500,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.376.981,00	1.376.981,00	0,00	600.500,00	0,00	0,00	0,00	600.500,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	200.000,00	200.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	1.822.549,96	1.822.549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1.822.549,96	1.822.549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.800.872,15	5.800.872,15	0,00	2.903.717,60	0,00	0,00	0,00	2.903.717,60



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	1.509.130,35	1.509.130,35	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.509.130,35	1.509.130,35	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
02	Missione 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	62.588,78	62.588,78	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	62.588,78	62.588,78	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizi ausiliari all'istruzione	120.100,00	120.100,00	0,00	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	165.100,00	165.100,00	0,00	165.100,00	0,00	0,00	0,00	165.100,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	206.000,00	206.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	206.000,00	206.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	398,47	398,47	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	398,47	398,47	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	600.500,00	600.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		600.500,00	600.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	210.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		210.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								



MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi							
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.903.717,60	2.903.717,60	0,00	1.947.217,60	0,00	0,00	1.947.217,60



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	1.509.130,35	1.509.130,35	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.509.130,35	1.509.130,35	0,00	1.509.130,35	0,00	0,00	0,00	1.509.130,35
02	Missione 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	62.588,78	62.588,78	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	62.588,78	62.588,78	0,00	62.588,78	0,00	0,00	0,00	62.588,78
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizi ausiliari all'istruzione	120.100,00	120.100,00	0,00	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	165.100,00	165.100,00	0,00	165.100,00	0,00	0,00	0,00	165.100,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	398,47	398,47	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	398,47	398,47	0,00	398,47	0,00	0,00	0,00	398,47
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	210.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	210.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.947.217,60	1.947.217,60	0,00	1.947.217,60	0,00	0,00	0,00	1.947.217,60

Servizio Finanziario

Allegato c)

Fondo crediti dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (**) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	48.784.372,15 0,00 48.784.372,15	1.554.024,05	1.704.599,92	3,49%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10.839.271,19	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	59.623.643,34	1.554.024,05	1.704.599,92	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.549.714,40	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	286.500,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	163.228,25 163.228,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00% 0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	9.000.442,65	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.778.402,01	288.433,44	316.380,96	4,07%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.485.000,00	1.583.117,36	1.736.512,20	38,72%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	41.006,22	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	581.628,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.929.238,10	19.287,94	21.156,82	0,72%
3000000	TOTALE TITOLO 3	15.815.274,33	1.890.838,74	2.074.049,98	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	230.000,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	7.342.934,13 6.769.934,13 0,00 570.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.691.786,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4.434.585,26	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	15.699.305,39	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	100.138.665,71	3.444.862,79	3.778.649,90	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	84.439.360,32	3.444.862,79	3.778.649,90	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	15.699.305,39	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (**) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	49.264.372,15 0,00 49.264.372,15		1.887.029,21	3,83%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10.839.271,19	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	
1000000	TOTALE TITOLO 1	60.103.643,34	1.887.029,21	1.887.029,21	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9.113.902,05	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	311.500,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	140.582,60 140.582,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00% 0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	9.566.984,65	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.409.070,60	351.939,91	351.939,91	4,75%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.235.000,00	1.798.812,01	1.798.812,01	42,47%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	41.006,22	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	581.628,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.715.360,86	23.421,07	23.421,07	1,37%
3000000	TOTALE TITOLO 3	13.982.065,68	2.174.172,99	2.174.172,99	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	230.000,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	21.394.046,07 20.500.046,07 0,00 894.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.804.586,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.680.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	28.108.632,07	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	111.761.325,74	4.061.202,20	4.061.202,20	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	83.652.693,67	4.061.202,20	4.061.202,20	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	28.108.632,07	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	49.264.372,15 0,00 49.264.372,15		2.220.034,36	4,51%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00		0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00		0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10.839.271,19		0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00		0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	60.103.643,34		2.220.034,36	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.845.965,10		0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	1.000,00		0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	311.500,00		0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	72.645,65 72.645,65 0,00		0,00 0,00	0,00% 0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	9.231.110,75		0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.681.565,17		414.046,95	6,20%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.235.000,00		2.116.249,43	49,97%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	41.006,22		0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	581.628,00		0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.795.360,86		27.554,20	1,53%
3000000	TOTALE TITOLO 3	13.334.560,25		2.557.850,58	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	230.000,00		0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	6.697.298,00 6.147.298,00 0,00 550.000,00		0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00		0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.027.786,00		0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.724.613,87		0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	16.679.697,87		0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00		0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0		0	
	TOTALE GENERALE (***)	99.349.012,21		4.777.884,94	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	82.669.314,34		4.777.884,94	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	16.679.697,87		0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Servizio Finanziario

Allegato d)

Limiti indebitamento enti locali

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	63.283.866,38	61.005.095,84	59.623.643,34
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	5.215.398,00	6.934.100,69	9.000.442,65
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	17.978.844,92	19.547.685,65	15.815.274,33
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		86.478.109,30	87.486.882,18	84.439.360,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	8.647.810,93	8.748.688,22	8.443.936,03
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	978.780,61	721.058,21	528.583,79
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)		84.105,31	121.382,11
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)			
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)			
Ammontare disponibile per nuovi interessi		7.669.030,32	7.943.524,70	7.793.970,13
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	23.275.640,25	19.943.117,60	17.211.759,81
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	2.766.452,61	1.926.100,00	2.901.700,00
TOTALE		26.042.092,86	21.869.217,60	20.113.459,81
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento				
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento				

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

Servizio Finanziario

Allegato e)

**utilizzo di contributi e trasferimenti da parte
di organismi comunitari e internazionali**



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE		01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	Programma	01	Organi istituzionali					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	TOTALE MISSIONE 01		01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00	



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
MISSIONE		12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Titolo 1		0,00	previsione di competenza	36.000,00	113.228,25	90.582,60	22.645,65
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	36.000,00	113.228,25		
	Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	36.000,00	113.228,25	90.582,60	22.645,65
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	36.000,00	113.228,25		
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Titolo 1		0,00	previsione di competenza	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	50.000,00		
	Titolo 2		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	04	0,00	previsione di competenza	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	50.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019 UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
<i>TOTALE MISSIONE 12</i>	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	previsione di competenza	36.000,00	163.228,25	140.582,60	72.645,65
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsioni di cassa	36.000,00	163.228,25		



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 19 Relazioni internazionali						
1901	Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00
	Totale Programma	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI			0,00	previsione di competenza	36.000,00	163.228,25
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	36.000,00	163.228,25

Servizio Finanziario

Allegato f)

Spese per funzioni delegate dalle regioni



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019			
MISSIONE		01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0110	Programma	10	Risorse umane						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	8.334,22	14.137,96	14.137,96	14.137,96
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)
					previsioni di cassa	2.530,48	8.334,22		
	Totale Programma	10	Risorse umane	0,00	previsione di competenza	8.334,22	14.137,96	14.137,96	14.137,96
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)
					previsioni di cassa	2.530,48	8.334,22		
TOTALE MISSIONE 01			Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza	8.334,22	14.137,96	14.137,96	14.137,96
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)	(5.803,74)
					previsioni di cassa	2.530,48	8.334,22		



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 07 Turismo						
0701	Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Titolo 1	12.095,56				
	Spese correnti					
			previsione di competenza	95.320,26	95.718,73	95.718,73
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(398,47)	(398,47)	(398,47)
			previsioni di cassa	94.921,79	107.415,82	
	Totale Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	12.095,56	previsione di competenza	95.320,26	95.718,73	95.718,73
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(398,47)	(398,47)	(398,47)
			previsioni di cassa	94.921,79	107.415,82	
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	12.095,56	previsione di competenza	95.320,26	95.718,73	95.718,73
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(398,47)	(398,47)	(398,47)
			previsioni di cassa	94.921,79	107.415,82	



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019 SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
MISSIONE				09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	Titolo 1		Spese correnti	10.944,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	370.084,48 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsioni di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	393.076,67 0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	356.944,19 0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	
	Totale Programma		05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10.944,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	370.084,48 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
					previsioni di cassa	401.110,86	356.944,19	
TOTALE MISSIONE 09				10.944,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	370.084,48 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	346.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		previsioni di cassa	401.110,86	356.944,19	



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019			
MISSIONE		12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	Titolo 1		Spese correnti	1.108,54	previsione di competenza	29.526,52	29.526,52	29.526,52	29.526,52
					di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	29.526,52	30.635,06		
	Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.108,54	previsione di competenza	29.526,52	29.526,52	29.526,52	29.526,52
					di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	29.526,52	30.635,06		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			1.108,54	previsione di competenza	29.526,52	29.526,52	29.526,52	29.526,52
					di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	29.526,52	30.635,06		
				24.148,29	previsione di competenza	503.265,48	485.383,21	485.383,21	485.383,21
					di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(6.202,21)	(6.202,21)	(6.202,21)	(6.202,21)
					previsioni di cassa	528.089,65	503.329,29		
TOTALE MISSIONI									

Servizio Finanziario

Allegato g)

**elenco delle previsioni annuali di competenza
e di cassa secondo la struttura del piano dei conti
(almeno al IV livello)**



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
1.01.00.00.000	Tributi		
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati		
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	23.433.164,28	24.255.596,93
1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	1.693.108,34
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	6.624.478,87	6.624.478,87
1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00
1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	17.326.729,00	17.294.463,21
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	120.000,00	242.840,35
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.280.000,00	1.556.957,26
1.01.01.54.000	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00
1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	2.130.420,63
1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00
1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	2.049.096,06
	Totale 1.01.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati)	48.784.372,15	55.846.961,65
1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi		
1.01.04.05.000	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00
	Totale 1.01.04 (Compartecipazioni di tributi)	0,00	0,00
	Totale 1.01 (Tributi)	48.784.372,15	55.846.961,65
1.03.00.00.000	Fondi perequativi		
1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		
1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	10.839.271,19	11.885.375,24
	Totale 1.03.01 (Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali)	10.839.271,19	11.885.375,24
	Totale 1.03 (Fondi perequativi)	10.839.271,19	11.885.375,24
	Totale 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)	59.623.643,34	67.732.336,89
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti		
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti		
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.244.519,70	2.663.138,09
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	6.305.194,70	6.541.569,04
	Totale 2.01.01 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)	8.549.714,40	9.204.707,13
2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie		
2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	1.000,00	1.000,00
	Totale 2.01.02 (Trasferimenti correnti da Famiglie)	1.000,00	1.000,00
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese		
2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	281.500,00	380.017,17
2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	5.000,00	9.081,70
	Totale 2.01.03 (Trasferimenti correnti da Imprese)	286.500,00	389.098,87
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	163.228,25	168.651,00
	Totale 2.01.05 (Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo)	163.228,25	168.651,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 2.01 (Trasferimenti correnti)	9.000.442,65	9.763.457,00
	Totale 2 (Trasferimenti correnti)	9.000.442,65	9.763.457,00
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie		
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3.01.01.00.000	Vendita di beni		
3.01.01.01.000	Vendita di beni	28.500,00	36.769,45
	Totale 3.01.01 (Vendita di beni)	28.500,00	36.769,45
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	2.329.040,00	3.783.929,73
	Totale 3.01.02 (Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi)	2.329.040,00	3.783.929,73
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	4.845.597,74	6.310.788,27
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	575.264,27	943.477,69
	Totale 3.01.03 (Proventi derivanti dalla gestione dei beni)	5.420.862,01	7.254.265,96
	Totale 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)	7.778.402,01	11.074.965,14
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	3.890.000,00	13.420.730,81
3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	390.000,00	695.133,72
	Totale 3.02.02 (Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	4.280.000,00	14.115.864,53
3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	205.000,00	1.316.820,29
	Totale 3.02.03 (Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	205.000,00	1.316.820,29
	Totale 3.02 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	4.485.000,00	15.432.684,82
3.03.00.00.000	Interessi attivi		
3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		
3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	20.000,00	20.000,00
	Totale 3.03.02 (Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine)	20.000,00	20.000,00
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi		
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	21.006,22	21.006,22
	Totale 3.03.03 (Altri interessi attivi)	21.006,22	21.006,22
	Totale 3.03 (Interessi attivi)	41.006,22	41.006,22
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale		
3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		
3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	581.628,00	986.550,55
	Totale 3.04.02 (Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi)	581.628,00	986.550,55
	Totale 3.04 (Altre entrate da redditi da capitale)	581.628,00	986.550,55
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti		
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione		

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	283.000,00	283.000,00
	Totale 3.05.01 (Indennizzi di assicurazione)	283.000,00	283.000,00
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata		
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc&)	0,00	12.529,92
3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	51.000,00	51.000,00
	Totale 3.05.02 (Rimborsi in entrata)	51.000,00	63.529,92
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.		
3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	20.000,00	20.000,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	2.575.238,10	3.176.238,90
	Totale 3.05.99 (Altre entrate correnti n.a.c.)	2.595.238,10	3.196.238,90
	Totale 3.05 (Rimborsi e altre entrate correnti)	2.929.238,10	3.542.768,82
	Totale 3 (Entrate extratributarie)	15.815.274,33	31.077.975,55
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale		
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale		
4.01.01.00.000	Imposte da sanatorie e condoni		
4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	230.000,00	258.248,49
	Totale 4.01.01 (Imposte da sanatorie e condoni)	230.000,00	258.248,49
	Totale 4.01 (Tributi in conto capitale)	230.000,00	258.248,49
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.446.490,00	3.704.238,52
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	4.323.444,13	7.224.294,22
	Totale 4.02.01 (Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche)	6.769.934,13	10.928.532,74
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese		
4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	573.000,00	1.100.073,84
	Totale 4.02.03 (Contributi agli investimenti da Imprese)	573.000,00	1.100.073,84
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	677.854,96
	Totale 4.02.05 (Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo)	0,00	677.854,96
	Totale 4.02 (Contributi agli investimenti)	7.342.934,13	12.706.461,54
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		
4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese		
4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
	Totale 4.03.12 (Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese)	0,00	0,00
	Totale 4.03 (Altri trasferimenti in conto capitale)	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali		
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	10.000,00	10.000,00
4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	2.000,00	2.244,00
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	3.572.000,00	3.572.000,00
	Totale 4.04.01 (Alienazione di beni materiali)	3.584.000,00	3.584.244,00
4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti		



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00
	Totale 4.04.02 (Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti)	0,00	0,00
4.04.03.00.000	Alienazione di beni immateriali		
4.04.03.99.000	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	107.786,00	165.572,00
	Totale 4.04.03 (Alienazione di beni immateriali)	107.786,00	165.572,00
	Totale 4.04 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali)	3.691.786,00	3.749.816,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale		
4.05.01.00.000	Permessi di costruire		
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	4.404.585,26	4.821.419,26
	Totale 4.05.01 (Permessi di costruire)	4.404.585,26	4.821.419,26
4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		
4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	20.000,00	20.000,00
	Totale 4.05.03 (Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso)	20.000,00	20.000,00
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.		
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	10.000,00	10.000,00
	Totale 4.05.04 (Altre entrate in conto capitale n.a.c.)	10.000,00	10.000,00
	Totale 4.05 (Altre entrate in conto capitale)	4.434.585,26	4.851.419,26
	Totale 4 (Entrate in conto capitale)	15.699.305,39	21.565.945,29
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie		
5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie		
5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni		
5.01.01.02.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00
	Totale 5.01.01 (Alienazione di partecipazioni)	0,00	0,00
	Totale 5.01 (Alienazione di attività finanziarie)	0,00	0,00
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie		
5.04.07.00.000	Prelevi da depositi bancari		
5.04.07.01.000	Prelevi da depositi bancari	0,00	1.553.685,72
	Totale 5.04.07 (Prelevi da depositi bancari)	0,00	1.553.685,72
	Totale 5.04 (Altre entrate per riduzione di attività finanziarie)	0,00	1.553.685,72
	Totale 5 (Entrate da riduzione di attività finanziarie)	0,00	1.553.685,72
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti		
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine		
6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	1.981.800,00	2.104.800,00
	Totale 6.03.01 (Finanziamenti a medio lungo termine)	1.981.800,00	2.104.800,00
	Totale 6.03 (Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	1.981.800,00	2.104.800,00
6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento		
6.04.02.00.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario		
6.04.02.01.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
	Totale 6.04.02 (Accensione Prestiti - Leasing finanziario)	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 6.04 (Altre forme di indebitamento)	0,00	0,00
	Totale 6 (Accensione Prestiti)	1.981.800,00	2.104.800,00
7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 7.01.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 7.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro		
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro		
9.01.01.00.000	Altre ritenute		
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00
9.01.01.02.000	Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	2.200.000,00	2.340.305,54
9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	210.000,00	210.000,00
	Totale 9.01.01 (Altre ritenute)	2.460.000,00	2.600.305,54
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente		
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.000.000,00	5.000.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.080.000,00	3.080.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	555.000,00	555.000,00
	Totale 9.01.02 (Ritenute su redditi da lavoro dipendente)	8.635.000,00	8.635.000,00
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo		
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	730.000,00	735.359,97
	Totale 9.01.03 (Ritenute su redditi da lavoro autonomo)	730.000,00	735.359,97
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro		
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	700.000,00	744.405,16
9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	20.000.000,00	20.000.000,00
	Totale 9.01.99 (Altre entrate per partite di giro)	20.700.000,00	20.744.405,16
	Totale 9.01 (Entrate per partite di giro)	32.525.000,00	32.715.070,67
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi		
9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		
9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	70.000,00	70.000,00
9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	475.000,00	479.587,13
	Totale 9.02.02 (Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi)	545.000,00	549.587,13
9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi		
9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	180.000,00	254.032,62
	Totale 9.02.03 (Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi)	180.000,00	254.032,62
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi		
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	720.000,00	735.299,62
	Totale 9.02.04 (Depositi di/presso terzi)	720.000,00	735.299,62
9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	1.250.356,00	1.587.292,96
	Totale 9.02.05 (Riscossione imposte e tributi per conto terzi)	1.250.356,00	1.587.292,96

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi		
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	1.000.000,00	1.028.460,70
	Totale 9.02.99 (Altre entrate per conto terzi)	1.000.000,00	1.028.460,70
	Totale 9.02 (Entrate per conto terzi)	3.695.356,00	4.154.673,03
	Totale 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro)	36.220.356,00	36.869.743,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE	148.340.821,71	180.667.944,15
	USCITE		
1.00.00.00.000	Spese correnti		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde		
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	17.266.965,28	19.033.838,16
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	368.000,00	404.588,88
	Totale 1.01.01 (Retribuzioni lorde)	17.634.965,28	19.438.427,04
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente		
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	4.576.312,07	5.517.791,00
	Totale 1.01.02 (Contributi sociali a carico dell'ente)	4.576.312,07	5.517.791,00
	Totale 1.01 (Redditi da lavoro dipendente)	22.211.277,35	24.956.218,04
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.255.609,65	1.651.529,06
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	10.000,00	10.338,94
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	30.000,00	37.055,48
	Totale 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)	1.295.609,65	1.698.923,48
	Totale 1.02 (Imposte e tasse a carico dell'ente)	1.295.609,65	1.698.923,48
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		
1.03.01.00.000	Acquisto di beni		
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	21.012,80	21.872,10
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	1.558.312,06	1.981.383,98
	Totale 1.03.01 (Acquisto di beni)	1.579.324,86	2.003.256,08
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi		
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	496.414,45	778.722,35
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	27.580,00	38.310,91
1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	361.160,00	712.722,01
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	120.668,00	233.963,68
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	2.582.167,20	3.698.666,91
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	643.570,00	1.028.386,19
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.082.000,00	2.851.397,62
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	215.587,20	244.275,34
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	20.000,00	20.000,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	343.363,47	445.849,55
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	28.540.804,40	36.944.459,95
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	947.509,49	1.393.959,80



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	29.000,00	59.601,23
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	40.839,92	56.208,89
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	387.700,00	636.974,15
1.03.02.99.000	Altri servizi	3.602.101,12	5.696.196,06
	Totale 1.03.02 (Acquisto di servizi)	40.440.465,25	54.839.694,64
	Totale 1.03 (Acquisto di beni e servizi)	42.019.790,11	56.842.950,72
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	210.959,34	424.121,09
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.161.425,33	2.490.440,88
1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	465.500,00	990.000,15
	Totale 1.04.01 (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche)	1.837.884,67	3.904.562,12
1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie		
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	1.414.000,00	1.823.685,40
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	768.000,00	1.011.137,53
	Totale 1.04.02 (Trasferimenti correnti a Famiglie)	2.182.000,00	2.834.822,93
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese		
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	150.000,00	157.999,26
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	508.861,09	780.295,37
	Totale 1.04.03 (Trasferimenti correnti a Imprese)	658.861,09	938.294,63
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	208.650,00	274.907,56
	Totale 1.04.04 (Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private)	208.650,00	274.907,56
1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	0,00
	Totale 1.04.05 (Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo)	0,00	0,00
	Totale 1.04 (Trasferimenti correnti)	4.887.395,76	7.952.587,24
1.07.00.00.000	Interessi passivi		
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	953.780,61	953.780,61
	Totale 1.07.05 (Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	953.780,61	953.780,61
1.07.06.00.000	Altri interessi passivi		
1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
1.07.06.05.000	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	25.000,00	25.000,00
	Totale 1.07.06 (Altri interessi passivi)	25.000,00	25.000,00
	Totale 1.07 (Interessi passivi)	978.780,61	978.780,61
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		
1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc&)		
1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc&)	0,00	0,00
	Totale 1.09.01 (Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc&))	0,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita		
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	41.300,00	64.694,78
	Totale 1.09.02 (Rimborsi di imposte in uscita)	41.300,00	64.694,78
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		
1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	122.805,61	122.805,61
1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	5.000,00
	Totale 1.09.99 (Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso)	127.805,61	127.805,61
	Totale 1.09 (Rimborsi e poste correttive delle entrate)	169.105,61	192.500,39
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti		
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	400.000,00	1.000.000,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	3.778.649,90	0,00
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00
	Totale 1.10.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti)	4.178.649,90	1.000.000,00
1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato		
1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	1.947.217,60	0,00
	Totale 1.10.02 (Fondo pluriennale vincolato)	1.947.217,60	0,00
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito		
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	795.762,01	795.762,01
	Totale 1.10.03 (Versamenti IVA a debito)	795.762,01	795.762,01
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione		
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	475.379,29	475.382,81
1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	91.000,00	91.320,27
	Totale 1.10.04 (Premi di assicurazione)	566.379,29	566.703,08
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	378.326,68	602.659,82
	Totale 1.10.05 (Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi)	378.326,68	602.659,82
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.		
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	17.000,00	42.263,71
	Totale 1.10.99 (Altre spese correnti n.a.c.)	17.000,00	42.263,71
	Totale 1.10 (Altre spese correnti)	7.883.335,48	3.007.388,62
	Totale 1 (Spese correnti)	79.445.294,57	95.629.349,10
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		
2.02.01.00.000	Beni materiali		
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	16.726,98
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	8.473,88
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	585.670,51	650.069,73
2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	8.514,34
2.02.01.07.000	Hardware	85.280,00	172.390,87

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
2.02.01.09.000	Beni immobili	16.901.003,93	22.051.145,44
2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	1.067.754,70	2.525.575,09
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	360.000,00	429.930,06
	Totale 2.02.01 (Beni materiali)	18.999.709,14	25.862.826,39
2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti		
2.02.02.01.000	Terreni	623.000,00	1.344.646,81
2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	169,00
	Totale 2.02.02 (Terreni e beni materiali non prodotti)	623.000,00	1.344.815,81
2.02.03.00.000	Beni immateriali		
2.02.03.02.000	Software	104.000,00	149.956,62
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	551.072,89	703.039,68
	Totale 2.02.03 (Beni immateriali)	655.072,89	852.996,30
	Totale 2.02 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	20.277.782,03	28.060.638,50
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		
2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		
2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	22.964,50
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	590.000,00	786.247,30
	Totale 2.03.01 (Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche)	590.000,00	809.211,80
2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie		
2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
	Totale 2.03.02 (Contributi agli investimenti a Famiglie)	0,00	0,00
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese		
2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	121.187,16
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	224.022,19
	Totale 2.03.03 (Contributi agli investimenti a Imprese)	0,00	345.209,35
2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		
2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	40.000,00	93.894,01
	Totale 2.03.04 (Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private)	40.000,00	93.894,01
	Totale 2.03 (Contributi agli investimenti)	630.000,00	1.248.315,16
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		
2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale		
2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	195.000,00	0,00
	Totale 2.05.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale)	195.000,00	0,00
2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale		
2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	956.500,00	0,00
	Totale 2.05.02 (Fondi pluriennali vincolati c/capitale)	956.500,00	0,00
2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso		
2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	110.000,00	129.502,57
2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	100.000,00	102.042,05
	Totale 2.05.04 (Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso)	210.000,00	231.544,62



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	dovute o incassate in eccesso)		
2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.		
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 2.05.99 (Altre spese in conto capitale n.a.c.)	0,00	0,00
	Totale 2.05 (Altre spese in conto capitale)	1.361.500,00	231.544,62
	Totale 2 (Spese in conto capitale)	22.269.282,03	29.540.498,28
3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie		
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie		
3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		
3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	107.786,00	107.786,00
	Totale 3.01.01 (Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale)	107.786,00	107.786,00
	Totale 3.01 (Acquisizioni di attività finanziarie)	107.786,00	107.786,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie		
3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari		
3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
	Totale 3.04.07 (Versamenti a depositi bancari)	0,00	0,00
	Totale 3.04 (Altre spese per incremento di attività finanziarie)	0,00	0,00
	Totale 3 (Spese per incremento attività finanziarie)	107.786,00	107.786,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti		
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	6.073.975,26	6.073.975,26
	Totale 4.03.01 (Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	6.073.975,26	6.073.975,26
	Totale 4.03 (Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	6.073.975,26	6.073.975,26
4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento		
4.04.02.00.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario		
4.04.02.01.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	25.000,00	25.000,00
	Totale 4.04.02 (Rimborso Prestiti - Leasing finanziario)	25.000,00	25.000,00
	Totale 4.04 (Rimborso di altre forme di indebitamento)	25.000,00	25.000,00
	Totale 4 (Rimborso Prestiti)	6.098.975,26	6.098.975,26
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 5.01.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 5.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 5 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	10.000.000,00	10.000.000,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro		
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro		
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute		



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	2.200.000,00	2.200.000,00
7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	210.000,00	210.000,00
	Totale 7.01.01 (Versamenti di altre ritenute)	2.460.000,00	2.460.000,00
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	5.000.000,00	5.000.000,00
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	3.080.000,00	3.083.912,94
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	555.000,00	556.026,00
	Totale 7.01.02 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente)	8.635.000,00	8.639.938,94
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	730.000,00	730.000,00
	Totale 7.01.03 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo)	730.000,00	730.000,00
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro		
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	700.000,00	707.500,00
7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	20.000.000,00	20.000.000,00
	Totale 7.01.99 (Altre uscite per partite di giro)	20.700.000,00	20.707.500,00
	Totale 7.01 (Uscite per partite di giro)	32.525.000,00	32.537.438,94
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		
7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		
7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	70.000,00	70.000,00
7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	475.000,00	477.177,27
	Totale 7.02.02 (Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche)	545.000,00	547.177,27
7.02.03.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		
7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	180.000,00	184.088,27
	Totale 7.02.03 (Trasferimenti per conto terzi a Altri settori)	180.000,00	184.088,27
7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi		
7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	720.000,00	913.755,27
	Totale 7.02.04 (Depositi di/presso terzi)	720.000,00	913.755,27
7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	1.250.356,00	3.248.163,47
	Totale 7.02.05 (Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi)	1.250.356,00	3.248.163,47
7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi		
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.000.000,00	1.141.467,34
	Totale 7.02.99 (Altre uscite per conto terzi)	1.000.000,00	1.141.467,34
	Totale 7.02 (Uscite per conto terzi)	3.695.356,00	6.034.651,62
	Totale 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro)	36.220.356,00	38.572.090,56
	TOTALE GENERALE USCITE	154.141.693,86	179.948.699,20

Servizio Finanziario

Allegato h)

Indici di bilancio

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	36,33	35,03	33,79
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	105,1		
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)	75,92		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	86,05		
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)	60,77		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamanti 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) / Stanziamanti di competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	31,13	31,02	31,13
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / 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)	11,93	11,97	11,68
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>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)</i>	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)	0,08	0,08	0,08
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	237,04	239,51	238,51

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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	37,02	39,81	39,74
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,16	0,96	0,79
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti 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	0	0
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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0
6 Investimenti					
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	21,16	27,76	19,45
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)	203,71	303,48	191,21
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)	6,33	2,91	1,41
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)	210,04	306,39	192,62
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0
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") (10)	-0,64	-0,36	-0,56
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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	11,73	6,52	15,13

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100		
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)]	100		
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	26,2	20,01	15,21
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	8,38	6,53	5,07
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)	233,82		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	11,46		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	5,48		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	75,86		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	7,2		
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 (3)	NC		
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)	NC		
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	0	0
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 <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	100	100
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	19,21	17,96	18,17
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>	20,42	18,56	18,53

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019

(1) 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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 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 hanno partecipato alla 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). Le 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.

(*) Per quanto concerne gli indicatori n. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 è stato preso a riferimento il triennio 2013/2015 anziché il triennio 2014/2016 in quanto i dati di consuntivo 2016 non sono ancora disponibili.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	31,65	30,48	33,01	51,73	67,44	93,78
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0	NC	NC
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,03	6,71	7,26	8,76	100	102,28
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	NC	NC
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	38,68	37,19	40,28	60,5	71,52	95,01
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,55	5,64	5,93	6,09	100	100,72
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0	0	0	0,02	100	100
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,19	0,19	0,21	0,15	100	140,59
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	NC	NC
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,11	0,09	0,05	0,03	100	210,56
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,84	5,92	6,19	6,28	100	102,14
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,05	4,58	4,48	7,43	96,51	93,14
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,91	2,62	2,84	5,77	60,68	54,1

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,03	0,03	0,03	0,04	100	102,03
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,38	0,36	0,39	0,51	100	124,42
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,9	1,06	1,2	2,46	84,03	100,22
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	10,26	8,65	8,94	16,21	73,73	81,34
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,15	0,14	0,15	0,44	100	97,45
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,76	13,24	4,49	2,26	100	157,14
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	NC	NC
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,4	2,35	2,03	0,87	100	83,54
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,88	1,66	4,51	2	100	108,36
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	10,18	17,39	11,18	5,58	100	123,68
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0,1	NC	100
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	NC	NC
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	NC	NC
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0,81	100	4,68
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0,91	100	15,28
TITOLO 6:	Accensione prestiti						

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	NC	NC
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	NC	NC
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,29	1,19	1,94	0,19	100	1232,43
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	NC	NC
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	1,29	1,19	1,94	0,19	100	1232,43
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,49	6,19	6,7	0	100	NC
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,49	6,19	6,7	0	100	NC
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	21,1	19,07	20,66	9,13	100	100
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,4	2,6	2,81	1,21	100	91,36
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	23,5	21,67	23,47	10,34	100	98,99
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	85,9	96,72

(*) Per quanto concerne gli indicatori riportati alla quarta colonna e alla sesta colonna è stato preso a riferimento il triennio 2013/2015 anziché il triennio 2014/16 in quanto in dati di consuntivo 2016 non sono ancora disponibili.

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,93	0	100	0,88	0	0,95	0	1,26	0,05	76,65
	02	Segreteria generale	1,3	0	100	1,24	0	1,34	0	2,02	1,02	75,18
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,32	0	100	1,14	0	1,24	0	2,62	0,05	95,11
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,84	0	100	0,8	0	0,87	0	3,97	0,14	76,65
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,14	0	100	0,13	0	0,14	0	0,25	0,03	72,47
	06	Ufficio tecnico	3,23	0	100	2,3	0	2,56	0	5,66	18,77	67,02
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,36	0	100	0,47	0	0,37	0	0,62	0	97,69
	08	Statistica e sistemi informativi	0,56	0	100	0,46	0	0,5	0	0,87	0,88	64,75
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	NC	0	0	0	0	4,44	8,72	NC
	010	Risorse umane	4,39	51,97	100	4,31	77,5	4,67	77,5	1,71	0,29	82,63
	011	Altri servizi generali	1,04	0	100	0,76	0	0,82	0	0	0	94,24
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	14,11	51,97	100	12,49	77,5	13,47	77,5	23,42	29,96	78,07
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0	0	100	0	0	0	0	0,66	0,24	80,45
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0	0	100	0	0	0	0	0,66	0,24	80,45
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	2,79	2,16	100	2,91	3,21	3,83	3,21	4,16	1,34	88,78
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,07	0	100	0	0	0,03	0	0,02	0,16	68,06
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	2,87	2,16	100	2,91	3,21	3,86	3,21	4,17	1,5	87,72
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	3,2	1,55	100	3,43	2,31	2,85	2,31	3,54	1,67	81
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,1	0	100	1,64	0	2,89	0	1,36	1,62	56,25
	03	Edilizia scolastica	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	04	Istruzione universitaria	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	05	Istruzione tecnica superiore	0,05	0	100	0,05	0	0,05	0	0,08	0	66,94
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,54	4,14	100	0,55	6,17	0,59	6,17	0,99	1,57	81,17
	07	Diritto allo studio	0,26	0	100	0,17	0	0,18	0	0,13	0	79,04

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			5,15	5,69	100	5,83	8,48	6,57	8,48	6,1	4,86	73,99
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,71	7,09	100	1,97	0	3	0	1,45	7,03	59,48
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,92	0	100	1,03	0	1,12	0	1,15	0,48	65,43
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,63	7,09	100	3	0	4,12	0	2,6	7,51	62,09
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,28	0	100	1,2	0	0,96	0	1,7	2,88	72,83
	02	Giovani	0,14	0	100	0,11	0	0,12	0	0,14	0,11	53,44
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,42	0	100	1,32	0	1,08	0	1,84	2,98	71,07
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,73	0,01	100	0,79	0,02	0,85	0,02	1,28	6,92	54,32
	Totale Missione 07 Turismo		0,73	0,01	100	0,79	0,02	0,85	0,02	1,28	6,92	54,32
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	1,24	0	100	0,39	0	2,98	0	0,5	0,51	80,19
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,43	0	100	0,12	0	0,03	0	0,02	0	97,4
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,67	0	100	0,51	0	3,01	0	0,52	0,51	80,42
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,51	5,17	100	3,07	0	0,03	0	1,6	7,09	36
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,13	0	100	2,03	0	1,53	0	1,59	2,29	63,56
	03	Rifiuti	10,86	0	100	10,36	0	11,22	0	14,85	0,15	76,79
	04	Servizio idrico integrato	0,52	0	100	0,49	0	0,53	0	0,68	0	97,4
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,57	0	100	0,51	0	0,55	0	1,34	2,82	78,53
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,16	0	100	0,12	0	0,13	0	0,33	0,49	52,65

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		14,76	5,17	100	16,58	0	14	0	20,4	12,83	72,23	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	0	0	NC	0	0	0	0	0	NC	
	2	Trasporto pubblico locale	2,15	0	100	2,93	0	3,17	0	0,59	0	65,6
	3	Trasporto per vie d'acqua	0	0	NC	0	0	0	0	0	NC	
	4	Altre modalità di trasporto	0	0	NC	0	0	0	0	0	NC	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	6,95	20,68	100	10,4	0	4,4	0	6,79	24,17	59,67
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		9,11	20,68	100	13,32	0	7,57	0	7,38	24,17	60,26
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,19	0	100	0,18	0	0,19	0	0,18	0,16	77,22
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	NC	0	0	0	0	0,03	0	100
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,19	0	100	0,18	0	0,19	0	0,21	0,16	80,23
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,32	7,23	100	3,23	10,78	3,42	10,78	4,35	2,41	82,42
	02	Interventi per la disabilità	0,6	0	100	0,57	0	0,62	0	0,89	0	55,26
	03	Interventi per gli anziani	1	0	100	0,77	0	0,84	0	1,36	1,4	73,87
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,8	0	100	1,72	0	1,86	0	1,92	0,43	78,6
	05	Interventi per le famiglie	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,67	0	100	0,84	0	0,66	0	0,52	0,03	54,72
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,78	0	100	0,62	0	0,67	0	0,54	0,02	51,4
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	100	0	0	0	0	0,01	0	60,22
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		8,17	7,23	100	7,75	10,78	8,07	10,78	9,58	4,28	72,56
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC	

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 06/03/2017

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	NC	0	0	0	0	0	NC		
	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC	
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,02	0	100	0,02	0	0,02	0	0,02	0	63,94	
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,02	0	100	0,02	0	0,02	0	0,02	0	63,94	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,26	0	250	0,25	0	0,25	0	0	0	NC	
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,45	0	0	2,51	0	3,2	0	0	0	NC	
	3	Altri fondi	0,13	0	0	0,23	0	0,14	0	0	0,07	NC	
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,84	0	22,86	2,99	0	3,6	0	0	0,07	NC	
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,63	0	100	0,5	0	0,44	0	2,07	0	100	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,96	0	100	2,88	0	2,37	0	8,5	0	100	
	Totale Missione 50 Debito		4,59	0	100	3,38	0	2,81	0	10,57	0	100	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	6,49	0	100	6,19	0	6,7	0	0	0	NC	
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		6,49	0	100	6,19	0	6,7	0	0	0	NC	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	23,5	0	100	21,67	0	23,47	0	9,99	0	82,97	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0	0	NC	0	0	0	0	0	0	NC	
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		23,5	0	100	21,67	0	23,47	0	9,99	0	82,97	

(*) Per quanto concerne gli indicatori riportati alla ottava colonna e alla nona colonna è stato preso a riferimento il triennio 2013/2015 anziché il triennio 2014/16 in quanto in dati di consuntivo 2016 non sono ancora disponibili.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) 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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	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)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) 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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (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") / Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) 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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	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") / Stanziamanti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamanti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) 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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (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)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	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)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. 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") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(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. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della contabilità finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(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. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di discussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(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. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamienti 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")	Stanziamienti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	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)] / stanziamienti 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)]	Stanziamienti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamienti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamienti competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamienti competenza	Stanziamienti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(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.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (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).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (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).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (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).

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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 (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	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)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. '(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
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 corrente e capitale 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	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) – Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) – Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) – Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) – Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) – Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) – Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	