



# **COMUNE DI PREGANZIOL**

**ALLEGATI BILANCIO DI PREVISIONE 2017 –2019**



## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ESERCIZIO 2017

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b> |  |                     |
|--|--|---------------------|
| (+)  | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016</b>   | <b>5.647.810,76</b> |
| (+)  | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016</b>  | <b>1.337.253,16</b> |
| (+)  | Entrate già accertate nell'esercizio 2016  | 8.416.696,74        |
| (-)  | Uscite già impegnate nell'esercizio 2016   | 9.388.404,06        |
| +/-  | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016   | 21.230,86           |
| -/+  | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016  | -68.210,31          |
| =  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2017</b> | <b>6.102.797,77</b> |
| +  | Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016   | 1.121.057,52        |
| -  | Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016  | 1.777.730,12        |
| +/-  | 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  | 44.432,07           |
| =  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b>  | <b>5.401.693,10</b> |

| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b> |   |                     |
|--|---|---------------------|
| <b>Parte accantonata</b>   |   |                     |
|  | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016                                     | 461.465,86          |
|  | Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni)                    | 0,00                |
|  | Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00                |
|  | Fondo perdite società partecipate   | 0,00                |
|  | Fondo contenzioso   | 0,00                |
|  | Altri accantonamenti  | 52.760,84           |
|  | <b>B) Totale parte accantonata</b>  | <b>514.226,70</b>   |
| <b>Parte vincolata</b>   |   |                     |
|  | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                   | 4.712,29            |
|  | Vincoli derivanti da trasferimenti  | 0,00                |
|  | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  | 0,00                |
|  | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  | 0,00                |
|  | Altri vincoli   | 0,00                |
|  | <b>C) Totale parte vincolata</b>  | <b>4.712,29</b>     |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                       |   |                     |
|  | <b>D) Totale destinata a investimenti</b>   | <b>2.041.974,41</b> |
|  | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>  | <b>2.840.779,70</b> |

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b> |  |             |
|--|--|-------------|
|  | 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        |
|  | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>    | <b>0,00</b> |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2017

| 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)                                      |
| <b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Segreteria generale  | 7.886,95   | 7.886,95   | 0,00  | 9.288,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 9.288,00   |
| 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato        | 5.194,00   | 5.194,00   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Ufficio tecnico  | 4.267,83   | 4.267,83   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Statistica e sistemi informativi                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 10 Risorse umane   | 16.406,54  | 16.406,54  | 0,00  | 69.588,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 69.588,00  |
| 11 Altri servizi generali  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>33.755,32</b>   | <b>33.755,32</b>   | <b>0,00</b>   | <b>87.412,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>87.412,00</b>   |
| <b>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Uffici giudiziari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Casa circondariale e altri servizi                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Polizia locale e amministrativa  | 3.536,48   | 3.536,48   | 0,00  | 4.131,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.131,00   |
| 2 Sistema integrato di sicurezza urbana                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>3.536,48</b>  | <b>3.536,48</b>  | <b>0,00</b>   | <b>4.131,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>4.131,00</b>  |
| <b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Altri ordini di istruzione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Istruzione universitaria   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Istruzione tecnica superiore   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Servizi ausiliari all'istruzione                                       | 3.536,48   | 3.536,48   | 0,00  | 3.639,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.639,00   |
| 7 Diritto allo studio  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2017

| 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)                                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             | <b>3.536,48</b>  | <b>3.536,48</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.639,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.639,00</b>  |
| <b>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                         | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                         |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sport e tempo libero  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Giovani   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>7 MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Urbanistica e assetto del territorio  | 3.603,79   | 3.603,79   | 0,00  | 3.308,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.308,00   |
| 2 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   |
| <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>3.603,79</b>  | <b>3.603,79</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.308,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.308,00</b>  |
| <b>9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3 Rifiuti   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Servizio idrico integrato   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2017

| 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)                                      |
| 1   | Trasporto ferroviario   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>             |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>   | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi a seguito di calamità naturali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>   | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6   | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7   | 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   |
| 8   | Cooperazione e associazionismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2017

| 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)                                      |
| 6  | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7  | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>  | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Industria, PMI e Artigianato  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Ricerca e innovazione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4  | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>15</b>  | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Formazione professionale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Sostegno all'occupazione  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>16</b>  | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Caccia e pesca  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>  | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Fonti energetiche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>  | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>  | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2017

| 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)                                      |
| <b>TOTALE</b>        | 44.432,07  | 44.432,07  | 0,00  | 98.490,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 98.490,00  |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2017. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi e finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2016, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2016 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2017. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2016.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Relazione al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).



## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

| 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)                                      |
| <b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Segreteria generale  | 9.288,00   | 9.288,00   | 0,00  | 9.288,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 9.288,00   |
| 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato        | 4.268,00   | 4.268,00   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Ufficio tecnico  | 4.268,00   | 4.268,00   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Statistica e sistemi informativi                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 10 Risorse umane   | 69.588,00  | 69.588,00  | 0,00  | 69.588,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 69.588,00  |
| 11 Altri servizi generali  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>87.412,00</b>   | <b>87.412,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>87.412,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>87.412,00</b>   |
| <b>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Uffici giudiziari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Casa circondariale e altri servizi                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Polizia locale e amministrativa  | 4.131,00   | 4.131,00   | 0,00  | 4.131,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.131,00   |
| 2 Sistema integrato di sicurezza urbana                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>4.131,00</b>  | <b>4.131,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>4.131,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>4.131,00</b>  |
| <b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Altri ordini di istruzione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Istruzione universitaria   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Istruzione tecnica superiore   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Servizi ausiliari all'istruzione                                       | 3.639,00   | 3.639,00   | 0,00  | 3.639,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.639,00   |
| 7 Diritto allo studio  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

| 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)                                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             | <b>3.639,00</b>  | <b>3.639,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.639,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.639,00</b>  |
| <b>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                         | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                         |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sport e tempo libero  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Giovani   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>7 MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Urbanistica e assetto del territorio  | 3.308,00   | 3.308,00   | 0,00  | 3.308,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.308,00   |
| 2 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   |
| <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>3.308,00</b>  | <b>3.308,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.308,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.308,00</b>  |
| <b>9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3 Rifiuti   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Servizio idrico integrato   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

| 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)                                      |
| 1   | Trasporto ferroviario   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>             |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>   | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi a seguito di calamità naturali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>   | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6   | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7   | 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   |
| 8   | Cooperazione e associazionismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

| 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)                                      |
| 6  | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7  | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>  | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Industria, PMI e Artigianato  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Ricerca e innovazione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4  | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>15</b>  | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Formazione professionale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Sostegno all'occupazione  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>16</b>  | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Caccia e pesca  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>  | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Fonti energetiche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>  | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>  | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

| 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)                                      |
| <b>TOTALE</b>        | 98.490,00  | 98.490,00  | 0,00  | 98.490,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 98.490,00  |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi e finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2017, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2017 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2017 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2018. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2017.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Relazione al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2019**

| 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)                                      |
| <b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Organi istituzionali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Segreteria generale  | 9.288,00   | 9.288,00   | 0,00  | 9.288,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 9.288,00   |
| 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato        | 4.268,00   | 4.268,00   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Ufficio tecnico  | 4.268,00   | 4.268,00   | 0,00  | 4.268,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.268,00   |
| 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Statistica e sistemi informativi                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 10 Risorse umane   | 69.588,00  | 69.588,00  | 0,00  | 69.588,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 69.588,00  |
| 11 Altri servizi generali  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>87.412,00</b>   | <b>87.412,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>87.412,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>87.412,00</b>   |
| <b>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Uffici giudiziari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Casa circondariale e altri servizi                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Polizia locale e amministrativa  | 4.131,00   | 4.131,00   | 0,00  | 4.131,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 4.131,00   |
| 2 Sistema integrato di sicurezza urbana                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>4.131,00</b>  | <b>4.131,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>4.131,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>4.131,00</b>  |
| <b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Istruzione prescolastica   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Altri ordini di istruzione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Istruzione universitaria   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Istruzione tecnica superiore   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Servizi ausiliari all'istruzione                                       | 3.639,00   | 3.639,00   | 0,00  | 3.639,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.639,00   |
| 7 Diritto allo studio  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

| 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)                                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             | <b>3.639,00</b>  | <b>3.639,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.639,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.639,00</b>  |
| <b>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                         | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                         |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sport e tempo libero  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Giovani   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>7 MISSIONE 7 - Turismo</b>   |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Urbanistica e assetto del territorio  | 3.308,00   | 3.308,00   | 0,00  | 3.308,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 3.308,00   |
| 2 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   |
| <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>3.308,00</b>  | <b>3.308,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.308,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>3.308,00</b>  |
| <b>9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1 Difesa del suolo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3 Rifiuti   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4 Servizio idrico integrato   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione               | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

| 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)                                      |
| 1   | Trasporto ferroviario   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Trasporto pubblico locale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>             |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>11</b>   | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi a seguito di calamità naturali   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>   | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 6   | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7   | 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   |
| 8   | Cooperazione e associazionismo  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>   | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1   | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4   | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 5   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |



## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

| 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)                                      |
| 6  | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN            | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 7  | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>  | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Industria, PMI e Artigianato  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Ricerca e innovazione   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 4  | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>15</b>  | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Formazione professionale  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 3  | Sostegno all'occupazione  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>16</b>  | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| 2  | Caccia e pesca  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>17</b>  | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Fonti energetiche   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>18</b>  | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>19</b>  | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 1  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

| 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)                                      |
| <b>TOTALE</b>        | 98.490,00  | 98.490,00  | 0,00  | 98.490,00  | 0,00 | 0,00            | 0,00                            | 98.490,00  |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi e finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2018, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2018 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2019. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2019 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2019 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2018.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Relazione al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2020, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

## 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
|                | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |                              |  |  |   |
| 1010100        | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 4.481.000,00                 | 9.788,00                                     | 9.945,00                                     | 0,0022  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 3.951.000,00                 |  |  |   |
|                | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa                                    | <b>530.000,00</b>            | <b>9.788,00</b>                              | <b>9.945,00</b>                              | <b>0,0187</b>   |
| 1010200        | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010300        | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010400        | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 10.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030100        | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.530.000,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030200        | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>1000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>6.021.000,00</b>          | <b>9.788,00</b>                              | <b>9.945,00</b>                              |   |
|                | <b>Trasferimenti correnti</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100        | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 301.700,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010200        | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010300        | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010400        | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010500        | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0,0000</b>   |
| <b>2000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>301.700,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|                | <b>Entrate extratributarie</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000        | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 472.550,00                   | 3.205,00                                     | 3.205,00                                     | 0,0067  |
| 3020000        | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 143.000,00                   | 30.469,00                                    | 30.850,00                                    | 0,2157  |
| 3030000        | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.000,00                     | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3040000        | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 160.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3050000        | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 185.677,64                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>3000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>962.227,64</b>            | <b>33.674,00</b>                             | <b>34.055,00</b>                             |   |
|                | <b>Entrate in conto capitale</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000        | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4020000        | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 115.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 70.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da UE   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                              | <b>45.000,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 4030000        | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da UE  | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |

## 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|--|---|------------------------------|--|--|---|
| 4040000  | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 40.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4050000  | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 400.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>4000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>555.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                   |                              |  |  |   |
| 5010000  | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 50.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5020000  | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5030000  | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5040000  | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>5000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>  | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   |   | <b>7.889.927,64</b>          | <b>43.462,00</b>                             | <b>44.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> |   | <b>-</b>                     | <b>43.462,00</b>                             | <b>44.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     |   | <b>-</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |

\* 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 n. 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 dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
|                | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |                              |  |  |   |
| 1010100        | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 4.480.000,00                 | 10.896,00                                    | 10.950,00                                    | 0,0024  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 3.956.000,00                 |  |  |   |
|                | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa                                    | <b>524.000,00</b>            | <b>10.896,00</b>                             | <b>10.950,00</b>                             | <b>0,0208</b>   |
| 1010200        | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010300        | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010400        | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 10.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030100        | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.530.000,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030200        | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>1000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>6.020.000,00</b>          | <b>10.896,00</b>                             | <b>10.950,00</b>                             |   |
|                | <b>Trasferimenti correnti</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100        | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 288.700,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010200        | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010300        | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010400        | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010500        | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0,0000</b>   |
| <b>2000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>288.700,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|                | <b>Entrate extratributarie</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000        | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 472.550,00                   | 3.893,00                                     | 3.950,00                                     | 0,0083  |
| 3020000        | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 143.000,00                   | 36.998,00                                    | 37.100,00                                    | 0,2594  |
| 3030000        | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.000,00                     | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3040000        | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 160.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3050000        | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 182.677,64                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>3000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>959.227,64</b>            | <b>40.891,00</b>                             | <b>41.050,00</b>                             |   |
|                | <b>Entrate in conto capitale</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000        | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4020000        | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da UE   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 4030000        | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da UE  | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |

## 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|--|---|------------------------------|--|--|---|
| 4040000  | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 40.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4050000  | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 550.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>4000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>590.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                   |                              |  |  |   |
| 5010000  | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 50.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5020000  | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5030000  | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5040000  | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>5000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>  | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   |   | <b>7.907.927,64</b>          | <b>51.787,00</b>                             | <b>52.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> |   | <b>-</b>                     | <b>51.787,00</b>                             | <b>52.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     |   | <b>-</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |

\* 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 n. 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 dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
|                | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |                              |  |  |   |
| 1010100        | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 4.469.000,00                 | 9.711,00                                     | 9.711,00                                     | 0,0021  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 3.961.000,00                 |  |  |   |
|                | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa                                    | <b>508.000,00</b>            | <b>9.711,00</b>                              | <b>9.711,00</b>                              | <b>0,0191</b>   |
| 1010200        | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010300        | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00                         |  |  |   |
|                | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 1010400        | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 10.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030100        | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.530.000,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 1030200        | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>1000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>6.009.000,00</b>          | <b>9.711,00</b>                              | <b>9.711,00</b>                              |   |
|                | <b>Trasferimenti correnti</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100        | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 288.700,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010200        | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010300        | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010400        | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 2010500        | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0,0000</b>   |
| <b>2000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>288.700,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|                | <b>Entrate extratributarie</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000        | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 462.550,00                   | 4.579,00                                     | 4.579,00                                     | 0,0098  |
| 3020000        | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 143.000,00                   | 43.527,00                                    | 43.710,00                                    | 0,3056  |
| 3030000        | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.000,00                     | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3040000        | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 160.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 3050000        | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 153.250,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>3000000</b> | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>919.800,00</b>            | <b>48.106,00</b>                             | <b>48.289,00</b>                             |   |
|                | <b>Entrate in conto capitale</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000        | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4020000        | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Contributi agli investimenti da UE   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |
| 4030000        | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche   | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Trasferimenti in conto capitale da UE  | 0                            | 0  | 0  | 0,0000  |
|                | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,0000</b>   |

## 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 accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a) |
|--|---|------------------------------|--|--|---|
| 4040000  | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 40.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 4050000  | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 550.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>4000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>590.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
|  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                   |                              |  |  |   |
| 5010000  | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 50.000,00                    | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5020000  | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5030000  | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| 5040000  | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,0000  |
| <b>5000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>  | <b>50.000,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   |   | <b>7.857.500,00</b>          | <b>57.817,00</b>                             | <b>58.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> |   | -                            | <b>57.817,00</b>                             | <b>58.000,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     |   | -                            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                  |   |

\* 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 n. 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 dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: 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).



## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2017

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20</i> |     | COMPETENZA ANNO<br>2017 | COMPETENZA ANNO<br>2018 | COMPETENZA ANNO<br>2019 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)  | (+) | 6.186.187,22            | 6.039.081,91            | 6.021.000,00            |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)  | (+) | 341.480,98              | 323.207,55              | 301.700,00              |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III)  | (+) | 1.220.861,15            | 1.065.459,80            | 962.227,64              |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>   |     | <b>7.748.529,35</b>     | <b>7.427.749,26</b>     | <b>7.284.927,64</b>     |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI  |     |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale   | (+) | 774.852,93              | 742.774,92              | 728.492,76              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>                   | (-) | 201.767,63              | 190.339,03              | 178.659,74              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                      | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento   | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>   |     | <b>573.085,30</b>       | <b>552.435,89</b>       | <b>549.833,02</b>       |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO  |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>   | (+) | 2.964.028,14            | 2.759.710,23            | 2.557.395,52            |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso   | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>   |     | <b>2.964.028,14</b>     | <b>2.759.710,23</b>     | <b>2.557.395,52</b>     |
| DEBITO POTENZIALE  |     |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti   |     | 1.409.223,76            | 1.340.569,98            | 1.268.458,44            |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento  |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   |     | 68.280,52               | 64.876,76               | 61.303,51               |

## BILANCIO DI PREVISIONE

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

### SPESE 2017

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                 | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016 | PREVISIONI ANNO |             |             |
|---|--|---|--------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
|   |  |   |                                      | 2017            | 2018        | 2019        |
| <b>MISSIONE</b>                             |  | <b>12 Spese correnti</b>                        |                                      |                 |             |             |
| <b>12 06 Programma</b>                      | <b>06</b>  | <b>Spese in conto capitale</b>                  |                                      |                 |             |             |
|   | Titolo 3   | 0,00  | 0,00                                 | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Spese per incremento attività finanziarie                      |   |                                      |                 |             |             |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Titolo 4   | 0,00  | 0,00                                 | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Rimborso Prestiti  |   |                                      |                 |             |             |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Titolo 5   | 0,00  | 0,00                                 | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |   |                                      |                 |             |             |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Titolo 7   | 0,00  | 0,00                                 | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   | Uscite per conto terzi e partite di giro                       |   |                                      |                 |             |             |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale programma 999 Totale generale</b> |  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 999 Totale generale</b>  |  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   |  |   | previsione di competenza             | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui già impegnate*                | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
|   |  |   | previsione di cassa                  | 0,00            | 0,00        | 0,00        |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E**  
**INTERNAZIONALI**  
**SPESE 2017**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2016   |  |  |  |  |
|-----------------------------|------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
|                             |                                    |   |  | PREVISIONI ANNO<br>2017                                  | PREVISIONI ANNO<br>2018                                  | PREVISIONI ANNO<br>2019                                  |  |
|                             | <b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>       | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|                             | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

## BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI SPESE 2017

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                 | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2016          | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2016 | PREVISIONI ANNO  | PREVISIONI ANNO  | PREVISIONI ANNO  |  |
|---|---------------|--|--|--|--|--|--|
|   |               |  |  | 2017   | 2018   | 2019   |  |
| <b>MISSIONE</b>                             |               |  |  |  |  |  |  |
| <b>12 Spese correnti</b>                    |               |  |  |  |  |  |  |
| <b>12 06 Programma</b>                      | <b>06</b>     | <b>Spese in conto capitale</b>                                 |  |  |  |  |  |
|   | Titolo 3      | Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
|   | Titolo 4      | Rimborso Prestiti  | 0,00                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
|   | Titolo 5      | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
|   | Titolo 7      | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 0,00                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| <b>Totale programma 999 Totale generale</b> |               |  | <b>0,00</b>                                | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.000,00</b> | <b>123.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>123.000,00</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 999 Totale generale</b>  |               |  | <b>0,00</b>                                | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.000,00</b> | <b>123.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>123.000,00</b> |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

**BILANCIO DI PREVISIONE  
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI  
SPESE 2017**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO        | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2016   | PREVISIONI ANNO  | PREVISIONI ANNO   | PREVISIONI ANNO   |                   |
|------------------------------------|---------------|---|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                    |               |   |  | 2017             | 2018              | 2019              |                   |
| <b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>       |               | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.000,00</b> | <b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b> |
|                                    |               |   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |               | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>di cui già impegnate*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.000,00</b> | <b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b> | <b>123.000,00</b> |
|                                    |               |   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|                                    |               |   |  | <b>67.000,00</b> | <b>123.000,00</b> |                   |                   |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato  
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE   | Importi e %     |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 2017            | 2018            | 2019            |
| <b>1 Rigidità strutturale bilancio</b>  |                 |                 |                 |
| [Disavanzo iscritto in spesa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| + Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"                           | 2.310.992,98    | 2.356.018,00    | 2.356.015,00    |
| + Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"   | 133.487,11      | 125.462,27      | 117.351,23      |
| + Titolo 4 "Rimborso prestiti"  | 204.317,91      | 202.314,71      | 210.425,75      |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01  | 157.737,09      | 161.170,00      | 161.170,00      |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /     | 41.641,98       | 86.667,00       | 86.667,00       |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =                                       | 7.284.927,64    | 7.267.927,64    | 7.217.500,00    |
| <b>1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>                 | <b>37,95 %</b>  | <b>37,95 %</b>  | <b>38,21 %</b>  |
| <b>2 Entrate correnti</b>   |                 |                 |                 |
| Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /                          | 7.748.529,35    | 7.748.529,35    | 7.748.529,35    |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =                            | 7.284.927,64    | 7.267.927,64    | 7.217.500,00    |
| <b>2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b> | <b>106,36 %</b> | <b>106,61 %</b> | <b>107,35 %</b> |
| Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /                               | 7.690.687,77    |                 |                 |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =                                 | 11.671.465,56   |                 |                 |
| <b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>                             | <b>65,89 %</b>  |                 |                 |
| [Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"                                  | 5.332.416,33    | 5.332.416,33    | 5.332.416,33    |
| - Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"         | 8.826,60        | 8.826,60        | 8.826,60        |
| + Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /                     | 1.267.304,51    | 1.267.304,51    | 1.267.304,51    |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =                            | 7.284.927,64    | 7.267.927,64    | 7.217.500,00    |
| <b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>  | <b>90,47 %</b>  | <b>90,68 %</b>  | <b>91,31 %</b>  |
| [Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"                                       | 5.255.160,92    |                 |                 |
| - Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"              | 8.826,60        |                 |                 |
| + Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /                          | 1.266.871,82    |                 |                 |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =                                 | 11.671.465,56   |                 |                 |
| <b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>       | <b>55,80 %</b>  |                 |                 |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE   | Importi e %    |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 2017           | 2018           | 2019           |
| <b>3 Spese di personale</b>   |                |                |                |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"   | 2.310.992,98   | 2.356.018,00   | 2.356.015,00   |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01  | 157.737,09     | 161.170,00     | 161.170,00     |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| [Stanzamenti competenza Spesa corrente  | 7.105.041,80   | 7.076.102,93   | 7.085.564,25   |
| - FCDE corrente   | 44.000,00      | 52.000,00      | 58.000,00      |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| <b>3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)</b>        | <b>34,57 %</b> | <b>35,03 %</b> | <b>35,01 %</b> |
| [pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato                   | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| + pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| + pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato                              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| + pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato                              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"   | 2.310.992,98   | 2.356.018,00   | 2.356.015,00   |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01  | 157.737,09     | 161.170,00     | 161.170,00     |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| <b>3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>           | <b>-1,71 %</b> | <b>-3,56 %</b> | <b>-3,56 %</b> |
| [Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| + Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"/                           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"   | 2.310.992,98   | 2.356.018,00   | 2.356.015,00   |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01  | 157.737,09     | 161.170,00     | 161.170,00     |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| <b>3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>                                   | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"   | 2.310.992,98   | 2.356.018,00   | 2.356.015,00   |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01  | 157.737,09     | 161.170,00     | 161.170,00     |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /                 | 41.641,98      | 86.667,00      | 86.667,00      |
| popolazione residente =   | 0              | 0              | 0              |
| <b>3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>                | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>  |                |                |                |
| [Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV                         | 631.500,00     | 631.500,00     | 631.500,00     |
| + Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV          | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| + Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] / | 2.775,00       | 2.775,00       | 2.775,00       |
| totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =   | 7.006.551,80   | 6.977.612,93   | 6.987.074,25   |
| <b>4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>  | <b>9,05 %</b>  | <b>9,09 %</b>  | <b>9,07 %</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE  | Importi e %    |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 2017           | 2018           | 2019           |
| <b>5 Interessi passivi</b>   |                |                |                |
| Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /  | 133.487,11     | 125.462,27     | 117.351,23     |
| Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =  | 7.284.927,64   | 7.267.927,64   | 7.217.500,00   |
| <b>5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b>   | <b>1,83 %</b>  | <b>1,72 %</b>  | <b>1,62 %</b>  |
| Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =  | 133.487,11     | 125.462,27     | 117.351,23     |
| <b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>                  | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  |
| Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =  | 133.487,11     | 125.462,27     | 117.351,23     |
| <b>5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>                              | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b>  |
| <b>6 Investimenti</b>  |                |                |                |
| [Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV  | 595.000,00     | 698.000,00     | 630.000,00     |
| + stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /  | 10.000,00      | 10.000,00      | 10.000,00      |
| stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spe sa al netto FPV =  | 7.631.551,80   | 7.705.612,93   | 7.647.074,25   |
| <b>6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>                                      | <b>7,92 %</b>  | <b>9,18 %</b>  | <b>8,36 %</b>  |
| Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/  | 595.000,00     | 698.000,00     | 630.000,00     |
| popolazione residente =  | 0              | 0              | 0              |
| <b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/  | 10.000,00      | 10.000,00      | 10.000,00      |
| popolazione residente =  | 0              | 0              | 0              |
| <b>6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| [Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV  | 595.000,00     | 698.000,00     | 630.000,00     |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /  | 10.000,00      | 10.000,00      | 10.000,00      |
| popolazione residente =  | 0              | 0              | 0              |
| <b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Margine corrente di competenza /   | 179.885,84     | 191.824,71     | 131.935,75     |
| [Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2   | 595.000,00     | 698.000,00     | 630.000,00     |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =   | 10.000,00      | 10.000,00      | 10.000,00      |
| <b>6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>                                  | <b>29,73 %</b> | <b>27,09 %</b> | <b>20,61 %</b> |
| Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /   | 50.000,00      | 50.000,00      | 50.000,00      |
| [Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2   | 595.000,00     | 698.000,00     | 630.000,00     |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =   | 10.000,00      | 10.000,00      | 10.000,00      |
| <b>6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>            | <b>8,26 %</b>  | <b>7,06 %</b>  | <b>7,81 %</b>  |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE  | Importi e %     |               |               |
|--|-----------------|---------------|---------------|
|  | 2017            | 2018          | 2019          |
| [Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"                                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /  | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2  | 595.000,00      | 698.000,00    | 630.000,00    |
| + Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3] =  | 10.000,00       | 10.000,00     | 10.000,00     |
| <b>6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>   | <b>0,00 %</b>   | <b>0,00 %</b> | <b>0,00 %</b> |
| <b>7 Debiti non finanziari</b>   |                 |               |               |
| [Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"                                      | 4.145.743,67    |               |               |
| + Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /                              | 1.511.603,03    |               |               |
| [Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV          | 4.145.743,67    |               |               |
| + Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =    | 1.511.603,03    |               |               |
| <b>7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>  | <b>100,00 %</b> |               |               |
| [Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                     | 656.182,11      |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi   | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi  | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche              | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale                                 | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale                                 | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale                                 | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /                              | 0,00            |               |               |
| [Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                     | 656.182,11      |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV                     | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV                            | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV     | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV     | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV     | 0,00            |               |               |
| + Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =  | 0,00            |               |               |
| <b>7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>                            | <b>100,00 %</b> |               |               |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE   | Importi e %    |               |               |
|---|----------------|---------------|---------------|
|   | 2017           | 2018          | 2019          |
| <b>8 Debiti finanziari</b>  |                |               |               |
| Titolo 4 "Rimborso prestiti" /  | 204.317,91     | 202.314,71    | 210.425,75    |
| Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =  | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| <b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>   | <b>0,00 %</b>  | <b>0,00 %</b> | <b>0,00 %</b> |
| [Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"  | 133.487,11     | 125.462,27    | 117.351,23    |
| - Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"   | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| - Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /   | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| + Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"  | 204.317,91     | 202.314,71    | 210.425,75    |
| - [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"                | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| + Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"       | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| + Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] / | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =   | 7.284.927,64   | 7.267.927,64  | 7.217.500,00  |
| <b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>  | <b>4,63 %</b>  | <b>4,50 %</b> | <b>4,54 %</b> |
| Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /  | 0,00           |               |               |
| popolazione residente =   | 0              |               |               |
| <b>8.3 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>  | <b>0,0</b>     |               |               |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>  |                |               |               |
| Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /   | 2.840.779,70   |               |               |
| Avanzo di amministrazione presunto =  | 5.401.693,10   |               |               |
| <b>9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b>  | <b>52,59 %</b> |               |               |
| Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /   | 2.041.974,41   |               |               |
| Avanzo di amministrazione presunto =  | 5.401.693,10   |               |               |
| <b>9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>  | <b>37,80 %</b> |               |               |
| Quota accantonata dell'avanzo presunto /  | 514.226,70     |               |               |
| Avanzo di amministrazione presunto =  | 5.401.693,10   |               |               |
| <b>9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>   | <b>9,51 %</b>  |               |               |
| Quota vincolata dell'avanzo presunto /  | 4.712,29       |               |               |
| Avanzo di amministrazione presunto =  | 5.401.693,10   |               |               |
| <b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>   | <b>0,08 %</b>  |               |               |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il  
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE  | Importi e %     |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2017            | 2018            | 2019            |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>  |                 |                 |                 |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>   | <b>0,00 %</b>   | <b>0,00 %</b>   | <b>0,00 %</b>   |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /   | 0,00            |                 |                 |
| Patrimonio netto =   | 0,00            |                 |                 |
| <b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>  | <b>0,00 %</b>   |                 |                 |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =  | 7.284.927,64    | 7.267.927,64    | 7.217.500,00    |
| <b>10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>  | <b>0,00 %</b>   | <b>0,00 %</b>   | <b>0,00 %</b>   |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>  |                 |                 |                 |
| [Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio  | 44.432,07       | 98.490,00       | 98.490,00       |
| - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] / | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| [Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =  | 44.432,07       | 98.490,00       | 98.490,00       |
| <b>11.1 Utilizzo del FPV</b>   | <b>100,00 %</b> | <b>100,00 %</b> | <b>100,00 %</b> |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>  |                 |                 |                 |
| [Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro   | 1.395.500,00    | 1.395.500,00    | 1.395.500,00    |
| - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =  | 7.284.927,64    | 7.267.927,64    | 7.217.500,00    |
| <b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>   | <b>19,15 %</b>  | <b>19,20 %</b>  | <b>19,33 %</b>  |
| [Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro  | 1.395.500,00    | 1.395.500,00    | 1.395.500,00    |
| - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Stanziamanti competenza Spesa corrente   | 7.105.041,80    | 7.076.102,93    | 7.085.564,25    |
| <b>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>  | <b>19,64 %</b>  | <b>19,72 %</b>  | <b>19,69 %</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |        |
|----------------------|--|---|--------|--------|
|                      |  | 2017  | 2018   | 2019   |
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale bilancio</b>   |   |        |        |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti<br>[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) | 37,95   | 37,95  | 38,21  |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>  |   |        |        |
| 2.1                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti<br>Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 106,36  | 106,61 | 107,35 |
| 2.2                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente<br>Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 65,89   |        |        |
| 2.3                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie<br>Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 90,47   | 90,68  | 91,31  |
| 2.4                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie<br>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)  | 55,80   |        |        |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |       |       |       |
|----------------------|--|---|-------|-------|-------|
|                      |  | 2017  | 2018  | 2019  |       |
| <b>3</b>             | <b>Spese di personale</b>  |   |       |       |       |
| 3.1                  | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)  | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)   | 34,57 | 35,03 | 35,01 |
| 3.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | -1,71 | -3,56 | -3,56 |
| 3.3                  | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 3.4                  | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   |   |       |       |       |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV   | 9,05  | 9,09  | 9,07  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |       |       |       |
|----------------------|---|---|-------|-------|-------|
|                      |   | 2017  | 2018  | 2019  |       |
| <b>5</b>             | <b>Interessi passivi</b>  |   |       |       |       |
| 5.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 1,83  | 1,72  | 1,62  |
| 5.2                  | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5.3                  | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti 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"  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>6</b>             | <b>Investimenti</b>   |   |       |       |       |
| 6.1                  | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale  | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV  | 7,92  | 9,18  | 8,36  |
| 6.2                  | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti 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)  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 6.3                  | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio o dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 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)  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 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)  | 29,73 | 27,09 | 20,61 |
| 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)  | 8,26  | 7,06  | 7,81  |
| 6.7                  | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00  | 0,00  | 0,00  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |        |      |      |
|----------------------|--|---|--------|------|------|
|                      |  | 2017  | 2018   | 2019 |      |
| <b>7</b>             | <b>Debiti non finanziari</b>   |   |        |      |      |
| 7.1                  | Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | 100,00 |      |      |
| 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)] | 100,00 |      |      |
| <b>8</b>             | <b>Debiti finanziari</b>   |   |        |      |      |
| 8.1                  | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 0,00   | 0,00 | 0,00 |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 4,63   | 4,50 | 4,54 |
| 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)  | 0,0    |      |      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |        |        |        |
|----------------------|--|---|--------|--------|--------|
|                      |  | 2017  | 2018   | 2019   |        |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |        |        |        |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                        | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 52,59  |        |        |
| 9.2                  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto                            | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 37,80  |        |        |
| 9.3                  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                                     | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 9,51   |        |        |
| 9.4                  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                                       | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,08   |        |        |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>               |   |        |        |        |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio                           | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                                    | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)   | 0,00   |        |        |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                                      | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |        |        |        |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |        |        |        |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                                   | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  | 19,15  | 19,20  | 19,33  |
| 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<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>   | 19,64  | 19,72  | 19,69  |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(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. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                   |   |   |   | Percentuale riscossione entrate  |  |
|---------------------|--|---|---|---|---|--|--|
|                     |  | Esercizio 2017:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2017/<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2017 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |   |   |   |   |  |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 48,26   | 48,15   | 48,30   | 54,97   | 76,72  | 73,43  |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,11  | 0,11  | 0,11  | 0,09  | 100,00   | 100,00   |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 16,48   | 16,45   | 16,54   | 8,82  | 100,00   | 94,17  |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                       | <b>64,84</b>  | <b>64,71</b>  | <b>64,94</b>  | <b>63,87</b>  | <b>82,23</b>   | <b>76,33</b>   |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>  |   |   |   |   |  |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 3,25  | 3,10  | 3,12  | 3,05  | 100,00   | 84,63  |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>  | <b>3,25</b>   | <b>3,10</b>   | <b>3,12</b>   | <b>3,05</b>   | <b>100,00</b>  | <b>84,63</b>   |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 5,09  | 5,08  | 5,00  | 7,39  | 100,00   | 96,34  |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,54  | 1,54  | 1,55  | 1,50  | 100,00   | 38,82  |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,01  | 0,01  | 0,01  | 0,02  | 100,00   | 74,09  |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1,72  | 1,72  | 1,73  | 1,73  | 100,00   | 100,00   |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 2,00  | 1,96  | 1,66  | 2,44  | 100,00   | 66,13  |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>   | <b>10,36</b>  | <b>10,31</b>  | <b>9,94</b>   | <b>13,09</b>  | <b>100,00</b>  | <b>84,56</b>   |
| <b>TITOLO 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 1,24  | 0,00  | 0,00  | 1,11  | 100,00   | 100,00   |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,43  | 0,43  | 0,43  | 5,15  | 100,00   | 100,00   |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 4,31  | 5,91  | 5,94  | 3,64  | 100,00   | 100,00   |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>   | <b>5,98</b>   | <b>6,34</b>   | <b>6,38</b>   | <b>9,89</b>   | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  |
| <b>TITOLO 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |   |   |   |   |  |  |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,54  | 0,54  | 0,54  | 0,02  | 100,00   | 100,00   |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>0,54</b>   | <b>0,54</b>   | <b>0,54</b>   | <b>0,02</b>   | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  |
| <b>TITOLO 9:</b>    | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |   |   |   |   |  |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 14,38   | 14,35   | 14,43   | 6,78  | 100,00   | 98,49  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 0,65  | 0,64  | 0,65  | 3,20  | 100,00   | 99,42  |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>15,03</b>  | <b>15,00</b>  | <b>15,08</b>  | <b>9,98</b>   | <b>100,00</b>  | <b>98,79</b>   |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>87,03</b>   | <b>82,27</b>   |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI   |                           | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)               |  |  |   |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)              |  |  |  |   |
|--|---------------------------|---|--|--|---|--|--|---|--|--|--|---|
|  |                           | ESERCIZIO 2017  |  |  | ESERCIZIO 2018  |  |  | ESERCIZIO 2019  |  |  |  |   |
|  |                           | 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 | Capacità di pagamento: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| <b>Missione 0:</b>   | 0                         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |
|  | <b>TOTALE Missione 0:</b> | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Organi istituzionali  | 1,77   | 0,00   | 100,00  | 1,77   | 0,00   | 1,78  | 0,00   | 1,69   | 0,00   | 90,88   |
|  | 2                         | Segreteria generale   | 2,99   | 9,43   | 100,00  | 2,99   | 9,43   | 3,00  | 9,43   | 3,40   | 0,69   | 99,79   |
|  | 3                         | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                   | 2,72   | 4,33   | 100,00  | 2,69   | 4,33   | 2,70  | 4,33   | 3,08   | 0,40   | 84,25   |
|  | 4                         | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                               | 1,69   | 0,00   | 100,00  | 1,67   | 0,00   | 1,68  | 0,00   | 1,91   | 1,07   | 59,41   |
|  | 5                         | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,65   | 0,00   | 100,00  | 0,66   | 0,00   | 0,66  | 0,00   | 0,68   | 0,00   | 98,60   |
|  | 6                         | Ufficio tecnico   | 7,77   | 4,33   | 100,00  | 7,83   | 4,33   | 7,84  | 4,33   | 9,64   | 2,82   | 94,23   |
|  | 7                         | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                       | 2,90   | 0,00   | 100,00  | 2,88   | 0,00   | 3,21  | 0,00   | 2,77   | 0,00   | 96,36   |
|  | 8                         | Statistica e sistemi informativi  | 0,88   | 0,00   | 100,00  | 0,88   | 0,00   | 0,88  | 0,00   | 0,60   | 0,00   | 91,77   |
|  | 10                        | Risorse umane   | 5,01   | 70,65  | 100,00  | 5,57   | 70,65  | 5,60  | 70,65  | 5,47   | 6,24   | 97,24   |
|  | 11                        | Altri servizi generali  | 3,48   | 0,00   | 100,00  | 3,35   | 0,00   | 3,37  | 0,00   | 3,06   | 2,23   | 92,69   |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>           | 29,87  | 88,75  | 100,00  | 30,28  | 88,75  | 30,72   | 88,75  | 32,31  | 13,44  | 91,56   |
| <b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Polizia locale e amministrativa   | 3,57   | 4,19   | 100,00  | 3,55   | 4,19   | 3,55  | 4,19   | 3,54   | 2,49   | 94,50   |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                             | 3,57   | 4,19   | 100,00  | 3,55   | 4,19   | 3,55  | 4,19   | 3,54   | 2,49   | 94,50   |
| <b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                      |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Istruzione prescolastica  | 2,24   | 0,00   | 100,00  | 2,22   | 0,00   | 2,22  | 0,00   | 2,12   | 0,00   | 94,61   |
|  | 2                         | Altri ordini di istruzione  | 5,41   | 0,00   | 100,00  | 5,24   | 0,00   | 4,08  | 0,00   | 7,21   | 20,31  | 83,17   |
|  | 6                         | Servizi ausiliari all'istruzione  | 4,41   | 3,69   | 100,00  | 4,37   | 3,69   | 4,40  | 3,69   | 4,48   | 0,25   | 91,65   |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                        | 12,06  | 3,69   | 100,00  | 11,83  | 3,69   | 10,70   | 3,69   | 13,82  | 20,56  | 88,52   |
| <b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 2                         | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                     | 1,93   | 0,00   | 100,00  | 1,92   | 0,00   | 1,93  | 0,00   | 1,80   | 0,75   | 75,51   |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | 1,93   | 0,00   | 100,00  | 1,92   | 0,00   | 1,93  | 0,00   | 1,80   | 0,75   | 75,51   |
| <b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Sport e tempo libero  | 0,86   | 0,00   | 100,00  | 0,85   | 0,00   | 0,85  | 0,00   | 2,64   | 13,52  | 95,03   |
|  | 2                         | Giovanissimi  | 0,28   | 0,00   | 100,00  | 0,11   | 0,00   | 0,11  | 0,00   | 0,02   | 0,00   | 74,17   |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>               | 1,13   | 0,00   | 100,00  | 0,96   | 0,00   | 0,96  | 0,00   | 2,66   | 13,52  | 93,24   |
| <b>Missione 7: Turismo</b>   |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,27   | 0,00   | 100,00  | 0,27   | 0,00   | 0,27  | 0,00   | 0,14   | 0,00   | 0,00  |
|  |                           | <b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>   | 0,27   | 0,00   | 100,00  | 0,27   | 0,00   | 0,27  | 0,00   | 0,14   | 0,00   | 0,00  |
| <b>Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          |                           |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |   |
|  | 1                         | Urbanistica e assetto del territorio  | 1,04   | 3,36   | 100,00  | 1,08   | 3,36   | 1,09  | 3,36   | 0,91   | 0,32   | 94,21   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)               |  |  |   |  |   |  |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)<br>(dati percentuali) |       |  |
|---|--|---|--|--|---|--|---|--|---|--|-------|--|
|   |  | ESERCIZIO 2017  |  |  | ESERCIZIO 2018  |  |   | ESERCIZIO 2019   |   |  |       |  |
|   |  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) |  |       | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV |
|   | 2  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare    | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,18   | 0,00  | 0,07   | 0,00  | 0,04   | 0,00  | 83,04  |
|   | <b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |   | 1,12   | 3,36   | 100,00  | 1,26   | 3,36  | 1,16   | 3,36  | 0,94   | 0,32  | 93,59  |
| <b>Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 1  | Difesa del suolo  | 1,45   | 0,00   | 100,00  | 0,29   | 0,00  | 0,29   | 0,00  | 0,28   | 0,00  | 71,85  |
|   | 2  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                      | 2,75   | 0,00   | 100,00  | 2,50   | 0,00  | 2,52   | 0,00  | 1,69   | 0,00  | 85,12  |
|   | 3  | Rifiuti   | 0,17   | 0,00   | 100,00  | 0,16   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 83,89  |
|   | 4  | Servizio idrico integrato   | 0,39   | 0,00   | 100,00  | 0,37   | 0,00  | 0,35   | 0,00  | 0,73   | 0,14  | 95,49  |
|   | 8  | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                   | 0,44   | 0,00   | 100,00  | 0,17   | 0,00  | 0,17   | 0,00  | 0,20   | 0,00  | 98,07  |
|   | <b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | 5,19   | 0,00   | 100,00  | 3,49   | 0,00  | 3,49   | 0,00  | 3,06   | 0,14  | 87,11  |
| <b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 5  | Viabilità e infrastrutture stradali   | 9,10   | 0,00   | 100,00  | 11,28  | 0,00  | 11,53  | 0,00  | 14,14  | 48,78 | 89,95  |
|   | <b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |   | 9,10   | 0,00   | 100,00  | 11,28  | 0,00  | 11,53  | 0,00  | 14,14  | 48,78 | 89,95  |
| <b>Missione 11: Soccorso civile</b>   |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 1  | Sistema di protezione civile  | 0,16   | 0,00   | 100,00  | 0,16   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 0,15   | 0,00  | 78,96  |
|   | <b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>   |   | 0,16   | 0,00   | 100,00  | 0,16   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 0,15   | 0,00  | 78,96  |
| <b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 1  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                             | 2,30   | 0,00   | 100,00  | 2,28   | 0,00  | 2,30   | 0,00  | 1,61   | 0,00  | 84,49  |
|   | 2  | Interventi per la disabilità  | 0,05   | 0,00   | 100,00  | 0,05   | 0,00  | 0,05   | 0,00  | 0,02   | 0,00  | 100,00   |
|   | 3  | Interventi per gli anziani  | 1,15   | 0,00   | 100,00  | 1,14   | 0,00  | 1,14   | 0,00  | 1,14   | 0,00  | 86,42  |
|   | 4  | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                         | 3,51   | 0,00   | 100,00  | 3,30   | 0,00  | 3,51   | 0,00  | 2,80   | 0,00  | 81,27  |
|   | 5  | Interventi per le famiglie  | 0,56   | 0,00   | 100,00  | 0,56   | 0,00  | 0,56   | 0,00  | 0,32   | 0,00  | 59,63  |
|   | 6  | Interventi per il diritto alla casa   | 0,49   | 0,00   | 100,00  | 0,49   | 0,00  | 0,48   | 0,00  | 0,15   | 0,00  | 100,00   |
|   | 7  | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali           | 7,71   | 0,00   | 100,00  | 7,65   | 0,00  | 7,69   | 0,00  | 7,52   | 0,00  | 88,39  |
|   | 8  | Cooperazione e associazionismo  | 0,24   | 0,00   | 100,00  | 0,24   | 0,00  | 0,24   | 0,00  | 0,24   | 0,00  | 99,87  |
|   | 9  | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,08   | 0,00  | 0,08   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 100,00   |
|   | <b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |   | 16,10  | 0,00   | 100,00  | 15,78  | 0,00  | 16,05  | 0,00  | 13,96  | 0,00  | 86,04  |
| <b>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>                          |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 2  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                            | 0,56   | 0,00   | 100,00  | 0,38   | 0,00  | 0,38   | 0,00  | 0,06   | 0,00  | 81,30  |
|   | 4  | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,91   | 0,00   | 100,00  | 0,91   | 0,00  | 0,91   | 0,00  | 0,95   | 0,00  | 99,99  |
|   | <b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>                          |   | 1,47   | 0,00   | 100,00  | 1,29   | 0,00  | 1,29   | 0,00  | 1,02   | 0,00  | 98,32  |
| <b>Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>       |  |   |  |  |   |  |   |  |   |  |       |  |
|   | 1  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                    | 0,05   | 0,00   | 100,00  | 0,05   | 0,00  | 0,05   | 0,00  | 0,04   | 0,00  | 100,00   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27-04-2016**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)               |  |  |   |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)              |  |  |  |
|--|--|---|--|--|---|--|--|---|--|--|--|
|  |  | ESERCIZIO 2017  |  |  | ESERCIZIO 2018  |  |  | ESERCIZIO 2019  |  |  |  |
|  |  | 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 | 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 | Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV |
| <b>TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |  | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05   | 0,00  | 0,04   | 0,00   | 100,00   |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                       | 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare             | 0,02  | 0,00   | 100,00   | 0,02  | 0,00   | 0,02   | 0,00  | 0,02   | 0,00   | 100,00   |
|  | <b>TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> | 0,02  | 0,00   | 100,00   | 0,02  | 0,00   | 0,02   | 0,00  | 0,02   | 0,00   | 100,00   |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti  | 1 Fondo di riserva   | 0,34  | 0,00   | 34,38  | 0,34  | 0,00   | 0,34   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità                                    | 0,47  | 0,00   | 100,00   | 0,55  | 0,00   | 0,62   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        | 0,81  | 0,00   | 72,37  | 0,89  | 0,00   | 0,96   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Missione 50: Debito pubblico   | 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari            | 2,19  | 0,00   | 100,00   | 2,15  | 0,00   | 2,25   | 0,00  | 2,03   | 0,00   | 100,00   |
|  | <b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>                               | 2,19  | 0,00   | 100,00   | 2,15  | 0,00   | 2,25   | 0,00  | 2,03   | 0,00   | 100,00   |
| Missione 99: Servizi per conto terzi   | 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro                              | 14,96   | 0,00   | 100,00   | 14,84   | 0,00   | 14,92  | 0,00  | 10,38  | 0,00   | 99,81  |
|  | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                       | 14,96   | 0,00   | 100,00   | 14,84   | 0,00   | 14,92  | 0,00  | 10,38  | 0,00   | 99,81  |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1°livello                | Nome indicatore  | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                                      | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note   |
|---|--|--|---|------------------------|------|---|--|
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> | 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                 | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 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  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 | 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>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    | 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|   | 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Accertamenti / Stanziamenti 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>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") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Incassi / Stanziamenti 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1°livello             | Nome indicatore  | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note  |
|--|--|--|---|------------------------|------|---|---|
|  |  |  |   |                        |      |   | - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| <b>3 Spesa di personale</b>            | 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)   | Stanziameti 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) | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro   |   |
|  | 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)   | Stanziameti 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 pro  | (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   | Stanziameti 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    | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente  |   |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b> | 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | Stanziameti 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)  | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente  |   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note   |
|-----------------------------|---|--|---|------------------------|------|--|--|
| <b>5 Interessi passivi</b>  | 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                      | pd 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  |  |
| <b>6 Investimenti</b>       | 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° de lla 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 / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    | Investimenti diretti procapite   |  |
|                             | 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                        | Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziam. 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   | Stanziam. 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 / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | Margine corrente di competenza / Stanziam. 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 |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1°livello     | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note  |
|--------------------------------|--|---|---|------------------------|------|--|---|
|                                |  |   |   |                        |      |  | competenza finanziaria).  |
|                                | 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /<br>Stanziamanti 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 / Stanziamanti 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.<br>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                                    | 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) /<br>Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Stanziamanti 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.<br><br>Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile   |
| <b>7 Debiti non finanziari</b> | 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali   | Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>Stanziamanti 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")  | Stanziamanti 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                 | Stanziamanto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /<br>stanziamanti 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)] | Stanziamanti di cassa e competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche   |   |
| <b>8 Debiti finanziari</b>     | 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari   | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) /<br>Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  | Stanziamanti 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  | Stanziamanti 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)] /<br>Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | Stanziamanti 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**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1°livello   | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione 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.  |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> | 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto          | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /<br>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.<br>(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 /<br>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.<br>(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 /<br>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.<br>(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 /<br>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.<br>(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).                                  |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>              | 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio            | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /<br>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 /<br>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) /<br>Patrimonio netto (1)  | Totale disavanzo di amministrazione /<br>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.<br>(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  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1°livello              | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note   |
|---|---|---|--|------------------------|------|--|--|
|   |   |   |  |                        |      |  | 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                                     |  |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>   | 11.1 Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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".<br>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". |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b> | 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                        | Stanzamenti 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 | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |  |



## COMUNE DI PREGANZIOL

### BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017 PROGRAMMA DEGLI INCARICHI EX ART. 3 C. 55 L. 244/2007

#### ANNO 2017

| SETTORE/SERVIZIO                 | OGGETTO DELL'INCARICO  | RIFERIMENTI<br>NORMATIVI              | MOTIVAZIONE RISCORSO<br>ALL'ESTERNO               |
|----------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| Unità Programmazione e Controllo | Incarichi di docenza in materia di anticorruzione e trasparenza  | D.Lgs. 165/2001;<br>D.Lgs. n. 78/2010 | mancanza di professionalità all'interno dell'Ente |
| Settore I<br>Servizio Cultura    | Incarichi professionali di collaborazione per la realizzazione di progetti all'interno della Biblioteca comunale   | D.Lgs. 165/2001                       | mancanza di professionalità all'interno dell'Ente |
| Settore I<br>Servizio Cultura    | Incarichi professionali di collaborazione per la realizzazione di spettacoli culturali   | D.Lgs. 165/2001                       | mancanza di professionalità all'interno dell'Ente |
| Settore I<br>Servizio Segreteria | Incarico professionale di "facilitatore" per il coordinamento tecnico di attività nell'ambito delle politiche partecipative e coordinamento del territorio | D.Lgs. 165/2001                       | mancanza di professionalità all'interno dell'Ente |
| Settore II<br>Servizio Tributi   | Valorizzazione aree edificabili  | D.Lgs. 165/2001                       | mancanza di professionalità all'interno dell'Ente |

Ai sensi dell'art. 3, comma 56, della L. 244/2007 si individua in € 50.000,00 l'importo totale massimo della spesa annua prevista per l'esercizio 2016 per l'affidamento di incarichi di collaborazione.

**STAMPA DI CONTROLLO DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI**

|                           |                        |                          |                 |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>Dati dell'Ente</b>     |                        |                          |                 |
| Ente COMUNE DI PREGANZIOL |                        |                          |                 |
| Provincia TREVISO         | Codice Ente 2050840620 | Popolazione 16.749       |                 |
| Delibera                  | del                    | Anno del rendiconto 2015 | App.CO.RE.CO NO |

|  |   |              |   |           |
|--|---|--------------|---|-----------|
| <b>Parametro 1</b>   |   |              |   | <b>NO</b> |
| Disavanzo amministrazione  | A | 0,00         | + |           |
| Avanzo di amministrazione per spese di investimento                      | B | 0,00         | = |           |
| A+B  | C | 0,00         |   |           |
| Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III)                          | D | 0,00         |   |           |
| 5% su entrate correnti   | E | 0,00         |   |           |
| Se C>E SI  |   |              |   |           |
| Se C<=E NO   |   |              |   |           |
| <b>Parametro 2</b>   |   |              |   | <b>NO</b> |
| Residui attivi di competenza (titoli I+III valore H c.to bilancio)       | A | 1.630.438,39 | - |           |
| Residui attivi di competenza relativi a fondo sperimentale o solidarietà | B | 0,00         | = |           |
| A-B  | C | 1.630.438,39 |   |           |
| Entrate correnti (Accertato CO titoli I+III)                             | D | 7.407.048,37 | - |           |
| Accertato CO delle entrate relative a fondo sperimentale o solidarietà   | E | 0,00         | = |           |
| D-E  | F | 7.407.048,37 |   |           |
| 42% dell' accertato CO delle entrate (F)                                 | G | 3.110.960,32 |   |           |
| Se C>di G SI   |   |              |   |           |
| Se C<=di G NO  |   |              |   |           |
| <b>Parametro 3</b>   |   |              |   | <b>NO</b> |
| Residui attivi da riportare (titoli I+III valore C c.to bilancio)        | A | 262.946,11   |   |           |
| Residui attivi da riportare relativi a fondo sperimentale o solidarietà  | B | 0,00         | - |           |
| A-B  | C | 262.946,11   | = |           |
| Entrate proprie (Accertato CO titoli I+III)                              | D | 7.407.048,37 |   |           |
| Accertato CO delle entrate relative a fondo sperimentale o solidarietà   | E | 0,00         | - |           |
| D-E  | F | 7.407.048,37 | = |           |
| 65% del valore F   | G | 4.814.581,44 |   |           |
| Se C > G SI  |   |              |   |           |
| Se C <= G NO   |   |              |   |           |
| <b>Parametro 4</b>   |   |              |   | <b>NO</b> |
| Residui passivi CO+RE (titolo I valore O c.to bilancio)                  | A | 785.126,05   |   |           |
| Spese correnti (Impegnato CO titolo I)                                   | B | 6.360.485,70 |   |           |
| 40% di B   | C | 2.544.194,28 |   |           |
| Se A>C SI  |   |              |   |           |
| Se A<=C NO   |   |              |   |           |
| <b>Parametro 5</b>   |   |              |   | <b>NO</b> |
| Procedimenti di esecuzione forzata                                       | A | 0,00         |   |           |
| Spese correnti (Impegnato CO titolo I)                                   | B | 6.360.485,70 |   |           |
| 0,5% di B  | C | 31.802,43    |   |           |
| Se A>C SI  |   |              |   |           |
| Se A<=C NO   |   |              |   |           |



|  |             |                                    |  |           |
|--|-------------|------------------------------------|--|-----------|
| <b>Parametro 9</b><br>Anticipazioni tesoreria non rimborsate<br>Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III)<br>5% di B<br>Se A>C      SI<br>Se A<=C    NO            | A<br>B<br>C | 0,00<br>7.748.529,35<br>387.426,47 |  | <b>NO</b> |
| <b>Parametro 10</b><br>Avanzo amm.ne esercizio prec. destinato alla salvaguardia<br>Spese correnti (Impegnato CO titolo I)<br>5% di B<br>Se A>C      SI<br>Se A<=C    NO | A<br>B<br>C | 0,00<br>6.360.485,70<br>318.024,28 |  | <b>NO</b> |