



COMUNE DI MONZA
Assessorato al Bilancio

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

DELIBERA CC N.84 DEL 19/12/2019



COMUNE DI MONZA
Assessorato al Bilancio

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

DELIBERA CC N.84 DEL 19/12/2019

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

**Allegati al Bilancio di previsione 2020:
NOTA INTEGRATIVA**

ai sensi dell'art. 11, comma 3, lettera g),
del D.lgs. n. 118/2011

Nota Integrativa (Art. 11, comma 5, d.lgs. n. 118/2011)

1. Premessa e rinvii

Lo schema del bilancio di previsione finanziario "armonizzato", adottato dal 2016 nel rispetto D.Lgs. 118/2011 e delle modifiche apportate al T.U.E.L., è costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi, e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri.

Come prima voce dell'entrata dello schema di bilancio armonizzato è inserito il fondo pluriennale vincolato come definito dall'articolo 3, comma 4, d.lgs. n. 118/2011, mentre in spesa il fondo pluriennale è evidenziato in maniera analitica e dettagliata nei singoli stanziamenti del bilancio.

L'art. 11, comma 5, del d.lgs 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. detta i contenuti della nota integrativa al bilancio di previsione armonizzato.

I contenuti previsti sono:

- a) criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilanci.

Molti dei contenuti sopra descritti sono già oggetto di specifici allegati al bilancio di previsione oppure al DUP, pertanto, per evitare ridondanze, nella presente Nota Integrativa saranno approfonditi solo quegli argomenti non già esposti in altri documenti.

Allo scopo si rinvia agli allegati al bilancio per i seguenti contenuti:

- Entrate e Spese correnti;
- Entrate e Spese in conto capitale;
- Prospetto dimostrativo del limite di indebitamento;
- Spese per il personale;
- Elenco delle società ed organismi partecipati, completo delle percentuali di partecipazione o delle quote possedute;
- Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

Si rinvia al Programma Pluriennale delle Opere e lavori pubblici per l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Non avendo attivato strumenti finanziari derivati non sarà redatta la nota informativa di cui all'art. 62, comma 8, del D.L. 112/2008 convertito in legge n. 133 del 6/08/2008 come modificato dall'art. 3, comma 1, della legge finanziaria 2009.

La presente relazione dettaglierà i seguenti argomenti:

- Fondi ed accantonamenti;
- Fondo pluriennale vincolato;
- Risultato di amministrazione al 31/12/2019;
- Presenza nel fondo vincolato di risorse destinate agli investimenti.

2. Principi contabili

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa, come delineata nel TUEL, secondo la quale il *"Bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, ..., non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità"*.

La dimostrazione del rispetto dei sopra descritti principi è dimostrato da due allegati al Bilancio e cioè dal "Quadro generale riassuntivo" e da quello denominato "Equilibri di bilancio".

Il prospetto "Equilibri di bilancio", in particolare, evidenzia come il bilancio corrente preveda l'utilizzo delle entrate derivanti dai permessi a costruire per la copertura di spese correnti.

Gli schemi di bilancio presentati soddisfano i principi contabili o postulati seguenti:

1. Principio dell'annualità
2. Principio dell'unità
3. Principio dell'universalità
4. Principio dell'integrità
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
6. Principio della significatività e rilevanza
7. Principio della flessibilità
8. Principio della congruità
9. Principio della prudenza

10. Principio della coerenza
11. Principio della continuità e della costanza
12. Principio della comparabilità e della verificabilità
13. Principio della neutralità
14. Principio della pubblicità
15. Principio dell'equilibrio di bilancio
16. Principio della competenza finanziaria
17. Principio della competenza economica
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Secondo il principio di competenza finanziaria, gli impegni e gli accertamenti sono previsti in base al momento in cui gli stessi vengono a scadenza, cioè in base all'esigibilità.

3. Avanzo di amministrazione, Fondo per crediti di dubbia esigibilità e Fondo pluriennale vincolato.

Non essendo ancora stato approvato lo schema del rendiconto 2019, il risultato di amministrazione 2019 è stato calcolato in via presunta, come segue:

Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: euro 61.078.992,02;

- Parte accantonata: euro 33.809.528,04;
- Parte vincolata: euro 26.070.552,37;
- Parte destinata: euro 801.190,04;
- Parte disponibile: euro 397.721,57;

L'importo del fondo destinato all'accantonamento per crediti di dubbia esigibilità è stato determinato nel rispetto di quanto segue:

- secondo i criteri indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al DLgs 118/2011 e s.m.i.;
- tenendo conto delle Faq n. 25 e 26 di Arconet pubblicate il 26/10/2017;
- tenendo conto di quanto disposto dal comma 882 art. 1 della Legge 27 dicembre 2017 n. 205 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020", che stabilisce le percentuali minime di accantonamento per gli anni 2020-2021-2022 (rispettivamente 95% per il 2020 e 100% per il 2021 e per il 2022).

Non è prevista l'applicazione al bilancio 2020 dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 presunto.

Il Fondo pluriennale vincolato Entrata ed il Fondo pluriennale vincolato Spesa sono stati determinati nel rispetto dei principi contabili.

4. Rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali e di altri vincoli

Le previsioni riferite all'indebitamento sono contenute entro i limiti previsti dalla normativa vigente. L'articolo 204 del TUEL, nel testo vigente, stabilisce che il rapporto tra spese per interessi su mutui, prestiti obbligazionari e aperture di credito e le entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo esercizio precedente l'annualità di bilancio, non può essere superiore al 10%.

Poiché il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2021-2022 viene approvato entro il 31/12/2019, non trovano applicazione nel 2020 le seguenti disposizioni in aggiunta a quelle già previste dall'art. 21/bis del D.L.50/2017:

- l'articolo 5, commi 4 e 5, della legge 25 febbraio 1987, n. 67;
- l'articolo 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;
- l'articolo 6, commi 12 e 14, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;
- l'articolo 12, comma 1-ter, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111;
- l'articolo 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- l'articolo 24 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89;
- l'articolo 6, comma 13, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, ai sensi dell'articolo 57, comma 2, del decreto legge 26/10/2019 n. 124.

5. Fondo rischi legali ed altri fondi

Nella Missione 20, Programma 3, sono previsti i seguenti accantonamenti:

- Fondo rischi legali, che per l'esercizio 2020 è stato determinato in 250.000,00 euro.
- Accantonamento per il trattamento di fine rapporto del Sindaco, previsto per un importo annuale di euro 5.467,00 nel triennio 2020-2021-2022;
- Accantonamento per Oneri Straordinari Ufficio Enti Partecipati di 46.416,00 euro nel 2020 e 25.000,00 euro nel 2021 e nel 2022; trattasi di accantonamenti ai sensi del comma 552, dell'art. 1 della Legge n. 147/2013, ai fini della copertura dei risultati di esercizio negativi non interamente ripianati per l'Azienda Speciale Scuola Borsa.

Nella Missione 20 Programma 01, sono stati effettuati, nel rispetto della normativa, gli accantonamenti al Fondo di Riserva ed al Fondo di Riserva di Cassa:

- Per il Fondo di Riserva, euro 456.355,88 nel 2020, euro 414.060,40 nel 2021, euro 430.203,68 nel 2022;
- Per il Fondo di Riserva di Cassa, euro 650.000,00 nel 2020.

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

Allegati al Bilancio di previsione 2020:

PARTECIPAZIONI IN ENTI E SOCIETA'

documenti di cui all'art. 172, lettera a) del
D.Lgs. n. 267/2000

informazioni di cui all'art. 11, comma 5, lettere
f)-h)-i), del D.Lgs. n. 118/2011

PARTECIPAZIONI IN ENTI E SOCIETA'

Art. 11, comma 5, lettera f) del D.lgs. n. 118/2011

"l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti"

Il Comune ha in essere una garanzia fidejussoria rilasciata ai sensi dell'art. 207 del D.Lgs. 267/2000 a favore della società sportiva A.S.D. La Dominante per la stipula di un mutuo per la ristrutturazione della Cascina S. Antonio.

Il mutuo è stato stipulato in data 21/02/2007, da parte di tale società sportiva con l'Istituto per il Credito Sportivo, per l'importo di € 746.000,00. La fine dell'ammortamento del mutuo è stata fissata al 31/10/2023.

Sul sito del Comune di Monza, all'indirizzo

<http://www.comune.monza.it>

sotto **Comune/Amministrazione trasparente/Enti Controllati**

sono pubblicati tutti i dati richiesti dalle seguenti norme:

Art. 172, comma 1, let. a) del D.lgs. n. 267/2000

"l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco"

Art. 11, comma 5, lettera h) del D.lgs. n. 118/2011

"l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267"

Art. 11, comma 5, lettera i) del D.lgs. n. 118/2011

"l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale"

Sono presenti dei link sui nomi dei soggetti partecipati che rimandano ai siti sui quali possono essere reperite tutte le informazioni pubblicate da tali soggetti, compresi i bilanci ed i rendiconti di esercizio.

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

**Allegati al Bilancio di previsione 2019:
documenti di cui all'art. 172, lettera c)
del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267**

LE DELIBERAZIONI SONO DEPOSITATE AGLI ATTI
DELL'UFFICIO CONSIGLIO COMUNALE, GIUNTA
COMUNALE E DELIBERAZIONI

SI RICHIAMA L'ART. 1 COMMA 169 DELLA LEGGE 296/2006 CHE STABILISCE CHE "GLI ENTI LOCALI DELIBERANO LE TARIFFE E LE ALIQUOTE RELATIVE AI TRIBUTI DI LORO COMPETENZA ENTRO LA DATA FISSATA DA NORME STATALI PER LA DELIBERAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE. DETTE DELIBERAZIONI, ANCHE SE APPROVATE SUCCESSIVAMENTE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO PURCHÉ ENTRO IL TERMINE INNANZI INDICATO, HANNO EFFETTO DAL 1° GENNAIO DELL'ANNO DI RIFERIMENTO. IN CASO DI MANCATA APPROVAZIONE ENTRO IL SUDDETTO TERMINE, LE TARIFFE E LE ALIQUOTE SI INTENDONO PROROGATE DI ANNO IN ANNO";

SONO DEPOSITATE AGLI ATTI

DELL'UFFICIO CONSIGLIO COMUNALE, GIUNTA COMUNALE E DELIBERAZIONI:

- PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE PER IL CONSIGLIO AD OGGETTO "MODIFICHE AL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF – APPROVAZIONE";
- PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE PER IL CONSIGLIO AD OGGETTO "APPROVAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO RELATIVO ALLA GESTIONE DEL CICLO DEI RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI PER L'ANNO 2020";
- PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE PER IL CONSIGLIO AD OGGETTO "APPROVAZIONE TARIFFE TASSA SUI RIFIUTI ANNO 2020";
- DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE "DESTINAZIONE DEI PROVENTI DI CUI ALL'ART. 208 DEL D.LGS. 285/1992 – ANNO 2020";
- DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ED ALTRI SERVIZI: DEFINIZIONE DEI COSTI COMPLESSIVI, TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2020";
- DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE "APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2020-2021-2022".

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

**Allegati al Bilancio di previsione 2020:
documenti di cui all'art. 172, lettera d)
del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267**

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE - RENDICONTO 2018 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 23 DEL 15/04/2019

Decreto 28 dicembre 2018 del Ministro dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Allegato A

Parametri obiettivi per il triennio 2019-2021

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Finalità informativa	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali) per i Comuni	Valore conseguito (%)	Entro soglia	Fuori soglia
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rigidità della spesa	deficitario se maggiore del	48%	33,92	X	
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Capacità di riscossione delle entrate	deficitario se minore del	22%	52,16	X	
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Indebitamento	deficitario se maggiore di	0	0,00	X	
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari		deficitario se maggiore del	16%	8,26	X	
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Gestione del disavanzo	deficitario se maggiore del	1,20%	0,00	X	
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Indebitamento	deficitario se maggiore del	1%	2,08		X
P7	13.2 + 13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		deficitario se maggiore dello	0,60%	0,00	X	
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Capacità di riscossione delle entrate	deficitario se minore del	47%	52,45	X	

1	Incidenza spese rigide su entrate correnti					33,92		
	Disavanzo di spesa			-				
	Impegni spesa macro 1.1 redditi lavoro dipendente			32.215.832,65				
	Impegni spesa macro 1.2 irap (livello IV)			1.839.347,30				
	- FPV entrata mcro 1.1			-				
	+ FPV personale in uscita macro 1.1			1.327.448,15				
	Impegni spesa macro 1.7 interessi passivi			2.596.242,63				
	Impegni spesa titolo 4 rimborso prestiti			8.789.577,76				
	numeratore			46.768.448,49				
	Accertamenti titolo 1 entrata			96.462.514,37				
	Accertamenti titolo 2 entrata			10.845.780,82				
	Accertamenti titolo 3 entrata			30.568.074,85				
	denominatore			137.876.370,04				
2	Incidenza incassi entrate proprie					52,16		
	Totale incassi c/comp. + c/residui (tipologia 101 - imposte, tasse, proventi assimilati)			91.336.341,66				
	Totale incassi c/comp. + c/residui (titolo 3 - entrate extratributarie)			28.107.250,98				
	numeratore			119.443.592,64				
	Stanz.definitivo cassa titolo 1 entrata			125.985.152,68				
	Stanz.definitivo cassa titolo 2 entrata			23.788.293,70				
	Stanz.definitivo cassa titolo 3 entrata			79.215.685,82				
				228.989.132,20				
4	Sostenibilità debiti finanziari					8,26		
	Impegni spesa macro 107 interessi passivi			2.596.242,63				
	Impegni spesa titolo 4 rimborso prestiti			8.789.577,76				
	numeratore			11.385.820,39				
	Accertamenti titolo 1 entrata			96.462.514,37				
	Accertamenti titolo 2 entrata			10.845.780,82				
	Accertamenti titolo 3 entrata			30.568.074,85				
	denominatore			137.876.370,04				

6	Debiti riconosciuti e finanziati				2,08	
	numeratore: importo debiti riconosciuti e finanziati			2.679.001,52		
	Impegni titolo 1 spesa			123.718.627,99		
	Impegni titolo 2 spesa			5.266.844,62		
	denominatore			128.985.472,61		
7	Debiti in corso riconoscimento o finanziamento				0,00	
	numeratore: importo debiti in corso riconoscimento o finanziamento			0,00		
	Accertamenti titolo 1 entrata			96.462.514,37		
	Accertamenti titolo 2 entrata			10.845.780,82		
	Accertamenti titolo 3 entrata			30.568.074,85		
	denominatore			137.876.370,04		
8	Effettiva capacità di riscossione				52,45	
	Riscossioni c/competenza			130.341.586,95		
	Riscossioni c/residui			49.531.063,58		
	Riscossioni totali (numeratore)			179.872.650,53		
	Accertamenti			174.929.529,71		
	Residui definitivi iniziali			168.022.508,88		
	denominatore			342.952.038,59		

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

Allegati al Bilancio di previsione 2020:

PIANO DEGLI INDICATORI

ai sensi dell'art. 18-bis del D.lgs. n. 118/2011

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*) [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,33	0,33	0,33
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,99	0,97	0,65
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)	0,56	0,00	0,00
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)	0,82	0,82	0,54
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)	0,47	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti 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) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,28	0,29	0,29
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale (Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro)		0,13	0,13	0,13
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile (Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile))	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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)	0,01	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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)	296,44	303,25	300,82

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,26	0,25	0,25
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,02	0,02	0,02
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,11	0,11	0,09
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	145,27	140,49	106,68
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	4,98	4,98	4,98

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
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)	150,25	145,48	111,66
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,36	0,26	0,25
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
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)	0,49	0,42	0,42
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,79	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)					
		2020	2021	2022			
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)]			1,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari						
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			0,07	0,07	0,07
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			0,07	0,07	0,07

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
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)	761,87	820,06	862,78
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,01	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,01	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,55	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,43	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto				
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	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	0,00	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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle	0,84	0,76	1,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,21	0,21	0,21
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,21	0,21	0,21

(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

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2020 / (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,16	0,16	0,16	0,40	0,82	0,97
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,02	0,02	0,02	0,06	1,00	0,93
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,18	0,18	0,18	0,46	0,85	0,97
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,02	0,02	0,02	0,06	1,00	0,98
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,14
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,02	0,02	0,02	0,06	1,00	0,98
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,03	0,03	0,03	0,07	0,91	0,94
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,01	0,01	0,01	0,03	0,86	0,61

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2020 / (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,89	1,22
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,01	0,96	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,04	0,85	1,09
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,06	0,06	0,06	0,16	0,88	0,91
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,01	0,00	0,00	0,02	0,85	0,38
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,01	1,00	1,01
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,04	1,00	0,97
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,03	0,02	0,02	0,06	0,92	0,82
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,81
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,09	0,09	0,09	0,05	0,66	1,44

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2020 / (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,09	0,09	0,09	0,05	0,66	1,44
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,01	0,01	0,01	0,02	1,00	1,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,01	0,01	0,01	0,02	1,00	1,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,11	0,11	0,11	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,11	0,11	0,11	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,51	0,51	0,51	0,19	1,00	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,99
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,51	0,51	0,51	0,19	1,00	1,00
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,00	0,91	0,98

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,68
	02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,82
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,10	0,00	0,99	0,10	0,00	0,10	0,00	0,06	0,01	0,81
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,98	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,06	0,54
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01	0,00	0,85	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,02	0,65
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,79	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,57
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,89
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,76
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,02	0,00	0,99	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,02	0,81
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,73
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,16	0,00	0,95	0,16	0,00	0,16	0,00	0,21	0,14	0,75
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,01	0,00	0,92	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,02	0,79
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,01	0,00	0,92	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,02	0,76

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	0,95	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,03	0,62
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,47	0,71	0,01	0,56	0,01	0,00	0,06	0,28	0,42
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,01	0,00	0,81	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,01	0,74
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,58
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,04	0,47	0,79	0,03	0,56	0,03	0,00	0,11	0,32	0,57
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,87	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,80
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,76	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,78
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,01	0,08	0,72	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,05	0,30
	02	Giovani	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,01	0,08	0,72	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,05	0,30
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,01	0,06	0,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,02	0,64
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,01	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,09	0,50
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,01	0,06	0,73	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,11	0,54

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,73
	03	Rifiuti	0,04	0,00	0,80	0,04	0,00	0,04	0,00	0,10	0,00	0,75
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,82
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,04	0,00	0,81	0,04	0,00	0,04	0,00	0,11	0,01	0,74
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,17	0,94	0,00	0,44	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,01	0,07	0,97	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03	0,01	0,57
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,02	0,15	0,88	0,02	0,00	0,02	0,00	0,05	0,25	0,36
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,03	0,39	0,91	0,03	0,44	0,02	0,00	0,09	0,30	0,44
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,02	0,00	0,87	0,02	0,00	0,02	0,00	0,05	0,01	0,84
	02 Interventi per la disabilità	0,02	0,00	0,84	0,02	0,00	0,02	0,00	0,05	0,01	0,76
	03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,76
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01	0,00	0,91	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,52
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,46
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,46
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,01	0,00	0,84	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,51
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,52
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,04	0,47
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,06	0,00	0,87	0,06	0,00	0,06	0,00	0,15	0,05
Missione 13 Tutela della salute	01 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	0,00	0,00
	02 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	0,00	0,00
	03 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	0,00	0,00
	04 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	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 13 Tutela della salute	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62		
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43		
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72		
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,68	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51		
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38		
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,39	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53		
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	1,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,02	0,00	0,15	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	1,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,11	0,00	1,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,11	0,00	1,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2020, 2021 e 2022, approvato il 19/12/2019

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:2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,50	0,00	1,00	0,50	0,00	0,51	0,00	0,18	0,00	0,76	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		0,50	0,00	1,00	0,50	0,00	0,51	0,00	0,18	0,00	0,76	

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

**Allegati al Bilancio di previsione 2020:
Elenco interventi finanziati con
l'imposta di soggiorno, ai sensi
dell'art.2 del Regolamento dell'imposta
approvato con deliberazione C.C. n. 1
del 09/01/2014 E ss.mm. ii.**

COMUNE DI MONZA

Settore Bilancio,
Programmazione economica, Tributi

Allegati al Bilancio di previsione 2020:

**Attestazione dei tempi di pagamento
ai sensi dell'art. 41, 1° comma,
del D.L. 24 aprile 2014 n. 66
convertito in Legge 23 giugno 2014 n. 89**



Settore Bilancio, Programmazione Economica, Tributi

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO – art. 41 DL. 66/2014

Il Comune di Monza, così come previsto dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014, ha elaborato e pubblicherà sul proprio sito, relativamente all'anno 2018, l'indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento che è risultato pari a **40,13** giorni consecutivi.

Si attesta, ai sensi dell'art. 41 - comma 1 - del DL.66/2014, che l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati oltre il termine risulta essere pari a € **11.237.605,48=**

Considerato che l'importo totale dei mandati di pagamenti emessi nell'anno 2018 è stato di € 61.967.989,92, si evince che i pagamenti effettuati oltre il termine rappresentano il **18,13%** del totale.

Facendo un'analisi dell'importo di € 11.237.605,48, si desume quanto segue:

giorni oltre il termine	importo	percentuale
61-100	6.664.834,16	10,76%
101-200	2.696.504,80	4,35%
Oltre 200	1.876.266,52	3,03%

Servizio Bilancio e Programmazione Economica

Piazza Trento e Trieste | 20052 Monza | tel. 039.2372363-364-3871 Fax 039.2372560

Email ragioneria@comune.monza.it

Orari: da lunedì a venerdì 09.00-12.00

Sede Municipale: Piazza Trento e Triestel 20052 Monza | tel. +39.039.2372.11Fax +039.2372.558

Email protocollo@comune.monza.it | Posta certificata protocollocert@comunedimonza.legalmail.it

Codice Fiscale 020308801531 Partita IVA 00728830969



Di seguito si evidenzia la suddivisione dei pagamenti per tipologia di spesa:

giorni oltre il termine	importo	oggetto
61-100	70.784,37	Utenze varie
	34.260,02	Parcelle legali
	6.559.789,77	Beni e servizi
101-200	288.030,75	Utenze varie
	-	Parcelle legali
	2.408.474,05	Beni e servizi
Oltre 200	915.430,52	Utenze varie
	53.831,53	Parcelle legali
	907.004,47	Beni e servizi

Con propria deliberazione n. 171 del 16.3.2010, la Giunta Comunale ha adottato le misure tese a garantire la tempestività dei pagamenti dell'Amministrazione Comunale alle imprese.

Monza, 09/01/2019

IL SINDACO
(Dario Allevi)



IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(Dott. Luca Pontiggia)

Servizio Bilancio e Programmazione Economica

Piazza Trento e Trieste I 20052 Monza I tel. 039.2372363-364-3871 Fax 039.2372560

Email ragioneria@comune.monza.it

Orari: da lunedì a venerdì 09.00-12.00

Sede Municipale: Piazza Trento e Triestel 20052 Monza I tel. +39.039.2372.11Fax +039.2372.558

Email protocollo@comune.monza.it Posta certificata protocollocert@comunedimonza.legalmail.it

Codice Fiscale 020308801531 Partita IVA 00728830969