

COMUNE DI BAUCINA

PIANO DELLE PERFORMANCE 2019

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 27 ottobre 2009 n.150 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle PA ha determinato un'accelerazione al cambiamento e all'ammodernamento in atto nelle pubbliche amministrazioni.

Di rilievo è l'introduzione di un "sistema globale di gestione della performance" che per la prima volta introduce nella PA il Ciclo di gestione della performance attraverso il quale il legislatore si prefigge di raggiungere "cinque risultati:

- pianificare meglio,
- misurare meglio,
- valutare meglio,
- premiare meglio
- rendicontare meglio".

Il concetto di performance utilizzato dal legislatore "non è la versione inglese del "rendimento" o della produttività", ma è un concetto che rappresenta il passaggio fondamentale della logica di mezzi a quella di risultato".

La performance è il contributo, il risultato, che un soggetto (organizzazione, unità organizzativa, gruppo di individui, singolo individuo) apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita. Per raggiungere i risultati appena indicati, il ciclo di gestione della performance si articola nelle seguenti fasi:

- a) programmazione;
- b) pianificazione;
- c) monitoraggio;
- d) valutazione e misurazione, con esito finale nella premialità e nella rendicontazione alla PA e ai cittadini.

Il Piano della Performance è il documento programmatico con valenza triennale che definisce, in attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici ed operativi, gli obiettivi esecutivi, le risorse e gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'Ente, dei dirigenti e dei dipendenti non dirigenti. E' il documento che, unitamente al PEG, dà avvio al ciclo di gestione della performance, coerente e integrato con gli altri documenti di programmazione e con il Sistema di misurazione dell'ente.

INTRODUZIONE

Nel nuovo quadro normativo ed istituzionale, le pubbliche amministrazioni locali sono chiamate ad interpretare le loro funzioni di governo facendo ricorso a modelli operativi incentrati su una programmazione responsabile delle attività, a disporre di assetti organizzativi flessibili e duttili, adeguati ad affrontare con ottiche multidisciplinari le singole sfide e a far riferimento a efficaci sistemi di controllo dei risultati.

In sintesi, il nuovo assetto ordinamentale voluto dal legislatore delle riforme nel settore pubblico, delinea un modello di azione pubblica orientata al risultato da intendere quale concreto raggiungimento di obiettivi entro un arco temporale predeterminato.

Abbandonata l'ottica burocratica e sposato un modello gestionale di marca manageriale derivato dalla consolidata cultura aziendale, il nuovo modello gestionale della pubblica amministrazione si realizza in alcune fondamentali fasi operative circolari: la programmazione, il controllo e la valutazione.

Il processo di programmazione costituisce il primo momento dell'azione amministrativa di un ente locale e consiste nella individuazione degli obiettivi da raggiungere con la correlativa assegnazione di risorse adeguate e strumentali.

La programmazione non si esaurisce in un'unica attività o livello operativo, prende corpo in diversi strumenti ognuno dei quali si alloca a un determinato livello di azione amministrativa, con la partecipazione di diversi organi ed attori ed è finalizzato a raggiungere specifiche finalità di orientamento finalistico dell'azione amministrativa dell'Ente.

Il *Piano della Performance* è un documento di programmazione e comunicazione introdotto e disciplinato dal Decreto Legislativo n. 150/2009 (Riforma Brunetta); si tratta di un documento triennale in cui, coerentemente alle risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi e gli indicatori ai fini di misurare, valutare e rendicontare la performance dell'Ente.

Per performance si intende qui un insieme complesso di risultati quali la produttività, l'efficienza, l'efficacia, l'economicità e l'applicazione e l'acquisizione di competenze; la performance tende al miglioramento nel tempo della qualità dei servizi, delle organizzazioni e delle risorse umane e strumentali. La performance organizzativa esprime la capacità della struttura di attuare i programmi adottati dall'Ente, la performance individuale rappresenta il contributo reso dai singoli al risultato.

Con il Piano della performance, il Comune di Baucina fornisce informazioni sui principali bisogni cui intende rispondere e sugli obiettivi prioritari che intende realizzare con le risorse a disposizione.

E' lo strumento attraverso il quale il Comune racconta sé stesso ai suoi cittadini e a tutti coloro che sono interessati a conoscere quali progetti e quali servizi l'ente intende realizzare nel 2019. Il Piano è uno strumento finalizzato alla valutazione dell'ente ed alla qualità del proprio operato attraverso la verifica dei risultati dei responsabili degli uffici, al fine di supportare un percorso di crescita e miglioramento continuo dell'organizzazione e delle persone che ci lavorano.

Il Piano degli Obiettivi è un documento programmatico, che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente e definisce, con riferimento agli obiettivi stessi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione comunale e dei suoi dipendenti.

Nel processo d'individuazione degli obiettivi sono stati, inoltre, considerati i nuovi adempimenti cui gli enti pubblici devono provvedere in materia di tutela della trasparenza e dell'integrità e di lotta alla corruzione e all'illegalità. Si tratta, in particolare, di misure finalizzate a rendere più trasparente l'operato delle Amministrazioni e a contrastare i fenomeni di corruzione/illegalità; esse richiedono un forte impegno da parte degli enti ed è, quindi, necessario che siano opportunamente valorizzate anche nell'ambito del ciclo di gestione della performance.

Il Piano delle Performance-Obiettivi è composto da una prima parte relativa all'ambiente esterno del Comune: si troveranno quindi i dati essenziali che servono a dare un'idea dell'identità dell'Ente, della sua struttura, delle peculiarità del territorio, della popolazione e del contesto interno. Segue una rappresentazione del passaggio dagli indirizzi strategici dell'Amministrazione agli indirizzi operativi di gestione ed infine l'illustrazione dei programmi con gli obiettivi operativi.

1. Presentazione

1.1 Chi siamo

Il Comune si può definire “un’organizzazione a servizio delle persone esistenti in un territorio”. È l’ente più vicino ai bisogni dei propri cittadini, competente a provvedere agli interessi della popolazione stanziata sul proprio territorio. Il Comune, pertanto, rappresenta la comunità di riferimento, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo culturale, sociale ed economico. Dato che in esso i cittadini concentrano i propri interessi, il Comune costituisce il fulcro della vita sociale, promuove la protezione degli interessi generali, ha la rappresentanza legale dell’insieme dei cittadini e la tutela dei loro diritti, provvede all’erogazione dei servizi istituzionali. Il Comune, in quanto Ente, è contraddistinto da un elemento fondamentale che è la sua organizzazione, costituita dall’insieme delle persone che vi lavorano, che, con l’utilizzo dei mezzi e delle risorse a disposizione, permettono lo svolgimento dei compiti che il Comune è chiamato ad assolvere ed il raggiungimento degli obiettivi istituzionali. Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione.

Gli Organi Politici collegiali del Comune di Baucina sono stati rinnovati a seguito delle elezioni amministrative del 10/06/2018 essi sono la Giunta Comunale, composta originariamente dal Sindaco e da n. 3 Assessori, e successivamente ampliata in 4 assessori in forza della L.R. n. 3/2019, nominati dal Sindaco, ed il Consiglio Comunale, presieduto dal Presidente del Consiglio Comunale e composto da n. 10 Consiglieri Comunali. L’organizzazione burocratica del Comune di Baucina è articolata in n. tre Aree, a cui sono preposti i Responsabili di Posizione Organizzativa .

Questi Centri direzionali sono gli organi tecnici dell'ente, cioè quelle componenti che sono chiamate a porre in essere atti giuridici per conto dell'ente e che rispetto all'ente non rappresentano un'entità distinta ma lo rappresentano.

Nell'Ente comunale vige il principio della divisione del lavoro nel senso che alcuni soggetti formano o manifestano la volontà dell'ente (organi) ed altri rendono possibile l'attività dei primi (uffici). Nelle tabelle di seguito riportate è illustrato l'assetto organizzativo complessivo – organi politici e organigramma della struttura tecnica – dell'ente.

Organi politici: LA GIUNTA

Cognome Nome	
Basile Fortunato -	Sindaco
Di Falco Fortunato-	Vice Sindaco
Calatabiano Franca	Assessore
Cesarini Domenico	Assessore
Manfrè Antonina	Assessore

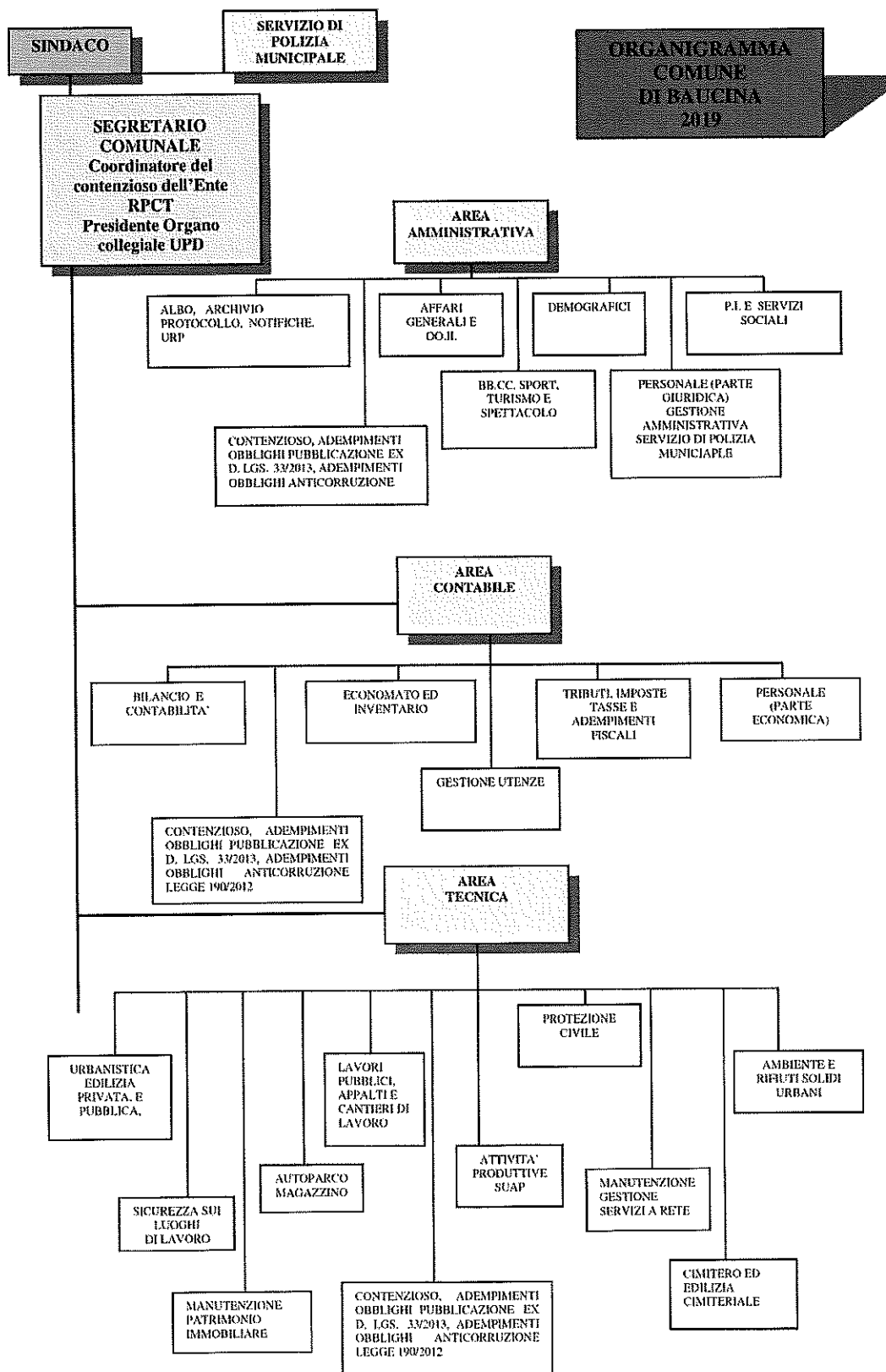
Organi politici: IL CONSIGLIO COMUNALE

- Presidente:
- Vicepresidente:

Consiglieri	Gruppo
Lo Cascio Giuseppe	Con i giovani Baucina Matura
Realmuto Giuseppina	Con i giovani Baucina Matura
Lo Cascio Domenico Fortunato	Con i giovani Baucina Matura
Tantillo Salvatore	Con i giovani Baucina Matura
La Barbera Giovanni (dimissionario)	Con i giovani Baucina Matura
Ornista Girolama	Con i giovani Baucina Matura
Manfrè Antonina	Con i giovani Baucina Matura
Re Piergiuseppe	Avanti Baucina
Pollina Fortunata	Avanti Baucina
Barone Giovanna	Avanti Baucina

L'ORGANIGRAMMA DELL'ENTE

Inserire organigramma



1.2 Il Territorio

Il Comune di Baucina dista 37 chilometri da Palermo. Il territorio comunale è facilmente raggiungibile da diverse direzioni stradali, tra le quali la statale Palermo - Agrigento (SS 121). La parte montuosa del territorio è parte integrante della Riserva Naturale Orientata di Pizzo Cane, Pizzo Trigna e Grotta Mazzamuto. Le notizie storiche su Baucina non sono numerose e in genere si limitano a registrare alcuni sporadici eventi. Una questione ancora aperta è quella relativa all'origine e all'evoluzione del nome: Baucina, Baugina, Balchina, Balcina, Bocina. Una probabile provenienza del nome, secondo l'interpretazione di Mons. Salvatore Maria Varisco, può farsi risalire al greco: da "baucos" che significa fertile e "ininion" nuca o declivio, per cui Baucina potrebbe significare declivio fertile.

Una seconda interpretazione, che si basa su un'approfondita ricerca condotta da Fra Diego Ciccarelli, conferma la tesi di Girolamo Caracausi, il quale riferendosi a Baucina dice: "il cui nome è di origine oscura", sostenendo dunque l'impossibilità di risalire ad una provenienza certa del nome con le sole informazioni ad oggi conosciute.

Il primo documento che attesta la nascita ufficiale del paese come centro abitato risale all'8 luglio 1624, anno in cui il principe Emanuele Filiberto di Savoia, allora viceré e capitano generale di Sicilia, concesse la "licentia habitandi" e il mero e misto impero al Marchese Mariano III Migliaccio. In realtà, dai reperti archeologici ritrovati nelle aree del Monte Falcone e del Monte Carrozza (i due colli che sovrastano Baucina) si può desumere che il territorio fosse stato popolato già prima di questa data, come risulta dalla datazione dei reperti più antichi riconducibili all'età arcaica, classica ed ellenistica. Probabilmente un insediamento indigeno ellenizzato doveva svilupparsi in entrambi i colli, rispetto ai quali in posizione mediana e periferica si trovava l'area della necropoli, occupando così un'area difendibile e strategicamente importante per il controllo del territorio e delle vie di comunicazione. Di notevole interesse appaiono anche i ritrovamenti di alcune sepolture contenenti resti umani con il viso rivolto a sud e sud-ovest che potrebbero indicare una successiva presenza araba nel territorio.

Territorio									
Superficie in Kmq		2.400							
Risorse idriche									
Frazioni									
Laghi		0							
Fiumi		0							
Viabilità									
Strade		2016		2017		2018		2019	
Statali Km		0		0		0			
Provinciali Km		34		34		34			
Comunali Km		60		60		60			
Vicinali Km									
Autostrade Km		0		0		0			
Tot. Km strade		94		94		94		0,00	

2. Cosa facciamo e Come operiamo

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, in particolare nei settori dei servizi alla persona ed alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Al Comune inoltre sono assegnati servizi di competenza statale quali la gestione dei servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e statistica.

2.1. L'Amministrazione in "cifre"

Il Contesto demografico

Di seguito si riportano alcune informazioni relative agli andamenti demografici del Comune di Baucina negli ultimi 3 anni

CARATTERISTICHE DELL'ENTE					
Popolazione					
Descrizione		2016	2017	2018	2019
Popolazione residente		2.008	1.975	1.939	1.922
di cui popolazione straniera		41	43	44	43
Descrizione		2016	2017	2018	2019
nati nell'anno		16	13	18	16
deceduti nell'anno		22	26	32	23
immigrati		15	31	25	24
emigrati		37	42	21	33
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2016	2017	2018	2019
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	123	117	119	109
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	150	147	142	149
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	307	313	319	316
Popolazione in età adulta	30-65 anni	767	777	778	766
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	429	446	480	523

2.2 La struttura Organizzativa

L'organizzazione del Comune di Baucina è articolata in una Segreteria Comunale e n. 3 Posizioni Organizzative denominate Aree. A capo di ogni Settore è posto un incaricato di Posizione Organizzativa.

Ogni Area è ulteriormente articolata in servizi la cui responsabilità è affidata a singoli dipendenti. In mancanza dell'identificazione del dipendente responsabile del servizio, la responsabilità risulta in capo al responsabile dell'Area.

Segreteria Comunale

Dott. Alberto Alfano

Area Affari Generali

Responsabile: Dott.ssa Francesca Brancato - Istruttore Direttivo Amministrativo - Cat. D

Area Tecnica

Responsabile: Arch. Angela Lascari - Istruttore Direttivo Tecnico - Cat. D

Area Economico-Finanziaria

Responsabile Dott. Ambrogio Fontana – Istruttore Direttivo Contabile - Cat. D

2.3. Cosa facciamo

I servizi erogati dal Comune di Baucina, strutturato per Aree omogenee per tipologia di servizio e/o categoria di utente, è riportato nella seguente tabella:

AREA AMMINISTRATIVA - AFFARI GENERALI -
Servizi
Segreteria e Organi Istituzionali , Servizi Generali (Notifiche Albo Pretorio), Gestione del Personale (trattamento Giuridico e rilevazione presenze), Contratti e Contenzioso, Servizi Socio-Assistenziali, Servizi Scolastici, Sport, Turismo e Spettacolo, Servizio di Polizia Municipale. Giudici Popolari, Stato civile, Rilascio carte d'identità, Funzionamento della Commissione Elettorale e relativa indennità di presenza ai componenti , Servizio Elettorale, Attuazione delle Consultazioni Elettorali, Anagrafe della Popolazione, Aire, Statistica, Leva, Toponomastica stradale e numerazione civica, Protocollo, Archivio, Sito Web, URP, Sagre e Promozione Turistica e Politiche Giovanili, Servizi Culturali e Biblioteca.

AREA CONTABILE
Servizi
Pianificazione e Programmazione Economico-Finanziaria, Bilancio e Contabilità, Consuntivo, Servizio Personale (Trattamento Economico, TFR ecc.), Economato ed Inventario, Gestione Utenze, Tributi, Imposte, Tasse ed Adempimenti fiscali.

AREA TECNICA
Servizi
Edilizia Privata, Cimitero ed Edilizia Cimiteriale, Urbanistica, Pianificazione e Programmazione del territorio (PRG e Piani di attuazione), Abusivismo Edilizio e Sanatoria, Espropriazioni, Fonti energetiche, Alloggi Popolari, Manutenzione Patrimonio Immobiliare, Attività Produttive e SUAP, Rete Informatica, Cura i rapporti con le aree naturali protette, Acquisizione di beni e servizi, Lavori e opere pubbliche , Appalti e Cantieri di lavoro, Parchi, Ville e Giardini, Verde Pubblico, Servizio Autoparco Comunale, Pubblica Illuminazione, Rapporti con l' ATO Rifiuti e Rifiuti solidi urbani, Rete Idrica, Fognaria e Stradale, Impianti di Depurazione e Manutenzioni, Sicurezza Luoghi di lavoro, Protezione Civile.

Verranno di seguito indicati alcuni dati relativi al personale

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE**Personale in servizio**

Descrizione	2016	2017	2018	2019
Dirigenti (unità operative)				
Posizioni Organizzative (unità operative)	3	3	3	3
Dipendenti (unità operative)	24	23	20	19
Totale unità operative in servizio	27	26	23	22
Totale dipendenti in servizio (teste)				

2.4 L'amministrazione "in cifre"

Verranno di seguito elencati alcuni dati relativi ad entrate, spese e residui dell'Ente, corredati alcuni indici che sintetizzano la situazione finanziaria del Comune

Le Entrate

Le entrate sono l'asse portante dell'intero bilancio comunale, infatti la dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti.

L'ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione.

Le entrate del Comune possono essere ricondotte a due grandi categorie: le entrate correnti, che comprendono le risorse utilizzate dal Comune per la copertura delle spese di ordinaria amministrazione e le entrate in conto capitale collegate alle risorse di carattere straordinario, quali derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti in conto capitale destinati a finanziare investimenti, e altri incassi di capitale.

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI								
Gestione delle Entrate								
Titoli	2016		2017		2018		2019	
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti								
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale								
Utilizzo avanzo di amministrazione								
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.068.139,11	€ 840.383,79	€ 1.171.858,56	€ 840.832,85				
2 - Trasferimenti correnti	€ 588.961,45	€ 385.573,31	€ 686.846,25	€ 395.188,87				
3 - Entrate extratributarie	€ 480.165,57	€ 116.523,18	€ 330.085,83	€ 231.735,84				
4 - Entrate in conto capitale	€ 140.001,92	€ 139.319,92	€ 109.317,00	€ 60.273,20				
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -				
6 - Accensione prestiti	€ 144.977,34	€ 99.933,00	€ 34.955,66	€ 34.080,40				
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 1.818.970,94	€ 1.557.483,79	€ 1.743.230,47	€ 1.743.230,47				
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 1.334.844,57	€ 893.549,31	€ 449.452,17	€ 420.139,95				
Totale entrate	€ 5.576.060,90	€ 4.032.766,30	€ 4.525.745,94	€ 3.733.481,58	€ -	€ -	€ -	€ -

Le Spese

Il volume complessivo dei mezzi spendibili dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare in ciascun esercizio. La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra le entrate e le uscite di bilancio.

La suddivisione delle spese rispetta la strutturazione in titoli, funzioni, servizi ed interventi in relazione, rispettivamente, ai principali aggregati economici.

Gestione delle Spese								
Titoli	2016		2017		2018		2019	
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato
Disavanzo di amministrazione								
1 - Spese correnti	€ 1.880.195,34	€ 1.356.302,93	€ 1.969.227,37	€ 1.544.152,52				
2 - Spese in conto capitale	€ 232.340,55	€ 9.677,25	€ 290.023,04	€ 210.995,41				
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -				
4 - Rimborso di prestiti	€ 88.664,34	€ 58.536,63	€ 91.127,71	€ 55.937,87				
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 1.962.373,19	€ 1.809.580,57	€ 1.743.230,47	€ 1.488.252,58				
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 1.334.847,57	€ 886.229,47	€ 449.452,17	€ 443.419,18				
Totale spesa	€ 5.498.420,99	€ 4.120.326,85	€ 4.543.060,76	€ 3.742.757,56	€ -	€ -	€ -	€ -

La gestione dei residui

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre - termine dell' esercizio finanziario - alcune *entrate accertate* possono non essere state ancora *riscosse* ed alcune *spese impegnate* non ancora *pagate*.

Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2016		2017		2018		2019	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	718.437,01	€ 102.200,82	€ 846.758,57	€ 122.204,38				
2	Trasferimenti correnti	671.151,29	€ 319.843,99	€ 450.788,55	€ 140.840,25				
3	Entrate extratributarie	433.820,54	€ 175.659,12	€ 546.283,61	€ 98.892,35				
4	Entrate in conto capitale	289.899,08	€ 30.487,63	€ 762.838,74	€ 682,00				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	€ -	€ -	€ -				
6	Accensione prestiti	456.428,06	€ -	€ 383.743,99	€ 45.044,34				
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	€ -	€ 261.487,15	€ 261.487,15				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	21.294,95	€ 8.290,00	€ 453.267,31	€ 11.599,00				
Totale residui su entrate		€ 2.591.030,93	€ 636.481,56	€ 3.705.167,92	€ 680.749,47	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo	SPESE	2016		2017		2018		2019	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spese correnti	868.041,98	440.400,31	802.981,40	343.858,24				
2	Spese in conto capitale	397.650,92	107.230,70	606.673,09	155.540,76				
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0				
4	Rimborso di prestiti	96.965,15	0	127.092,86	0				
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	261.487,15	0	152.792,62	152.792,62				
7	Spese per conto terzi e partite di giro	32.319,01	1.290,00	449.851,75	19.281,87				
Totale residui su spese		€ 1.656.464,21	€ 548.921,01	€ 2.139.391,72	€ 671.473,49	€ -	€ -	€ -	€ -

il piano degli indicatori di bilancio

A partire dal Bilancio di previsione 2017/2019 e dal Rendiconto della gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il fine di consentire la comparazione dei bilancio, oltre che essere allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, sono pubblicati sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "Amministrazione trasparente".

Inserire Indicatori

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1	Rigidità strutturale 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)	52,77	43,70	42,09
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	96,69	98,63	99,32
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	39,95		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	51,31	52,34	52,71
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	19,28		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	40,70	41,54	41,17
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	4,70	4,75	4,75
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)	0,61	0,62	0,62
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	5,71	5,98	5,92

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

5	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
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" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,98	0,85	0,70
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" / Stanziamanti 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" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	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	58,19	8,06	7,97
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)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	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 / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	4,32	74,46	53,29
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

7	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
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		
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)	0,00	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	16,33	6,89	5,03
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)	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	24,38	24,87	25,04
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	25,91	26,50	26,21

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021

- (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 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 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	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	8,10	12,32	12,12	15,47	100,00	59,23
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,37	5,03	5,04	6,68	100,00	93,27
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11,48	17,35	17,16	22,14	100,00	69,49
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,18	9,94	9,96	13,78	100,00	56,54
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	7,18	9,94	9,96	13,78	100,00	56,54
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,41	4,93	4,94	6,54	100,00	34,18
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,02	0,04	0,04	0,05	100,00	24,31
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,91	1,39	1,39	1,00	100,00	79,75
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	4,35	6,36	6,38	7,66	100,00	39,73
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	30,41	0,00	0,00	1,72	100,00	46,97
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	1,52	100,00	19,65
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,20	1,97	1,97	0,06	100,00	92,67
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	0,62	0,93	0,93	0,74	100,00	98,32
TITOLO 6:	Accensione Prestiti	32,24	2,90	2,91	4,04	100,00	46,75
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,20	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	1,22	100,00	74,48
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	26,54	39,58	39,68	36,83	100,00	95,18
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	26,54	39,58	39,68	36,83	100,00	95,18

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	15,30	22,82	22,87	14,25	100,00	77,17
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,71	1,05	1,06	0,08	100,00	59,98
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	16,00	23,87	23,93	14,33	100,00	77,08
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	75,12

(*) 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 del 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 2019, 2020, 2021, approvato il
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 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,53	0,00	100,00	0,61	0,00	0,00	0,61	0,00	0,00	0,61	0,00	0,00	61,63
	2	Segreteria generale	0,08	0,00	100,00	0,12	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00	84,77
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,03	0,00	100,00	3,02	0,00	0,00	3,03	0,00	0,00	7,55	0,00	0,00	82,25
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,23	0,00	100,00	0,34	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,19	0,00	0,00	80,55
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,65	0,00	0,00	18,57
	6	Ufficio tecnico	3,11	0,00	100,00	4,49	0,00	0,00	4,50	0,00	0,00	4,59	0,00	0,00	84,79
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,20	0,00	100,00	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,76	0,00	0,00	83,76
	8	Statistica e sistemi informativi	0,38	0,00	100,00	0,50	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00	70,95
	10	Risorse umane	0,17	0,00	100,00	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,23	0,00	0,00	50,00
	11	Altri servizi generali	4,84	0,00	100,00	6,79	0,00	0,00	6,81	0,00	0,00	4,48	0,00	61,05	75,25
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		11,37	0,00	100,00	16,42	0,00	0,00	16,46	0,00	0,00	25,32	0,00	61,05	69,34
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,09	0,00	100,00	0,13	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	0,76	0,00	0,00	97,44
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		0,09	0,00	100,00	0,13	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	1,08	0,00	0,00	74,78
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,19	0,00	0,00	40,52
	2	Altri ordini di istruzione	0,45	0,00	100,00	0,51	0,00	0,00	0,51	0,00	0,00	0,63	0,00	0,00	81,15
	3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,05	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,57	0,00	100,00	0,90	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	1,19	0,00	0,00	31,78
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		1,07	0,00	100,00	1,41	0,00	0,00	1,41	0,00	0,00	2,01	0,00	0,00	45,65
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11	0,00	6,23	70,36
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,41	0,00	100,00	0,46	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	1,46	0,00	0,00	84,44
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,41	0,00	100,00	0,46	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	1,56	0,00	6,23	80,80
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	1,07	0,00	32,73	67,35

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)																MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%)		
MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021					
			Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	Giovani	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	
	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	
TOTALE Missione 7: Turismo			0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,73	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,73	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	3,73	0,00	100,00	5,57	0,00	100,00	5,57	0,00	100,00	5,58	0,00	100,00	5,73	0,00	100,00	
	4	Servizio idrico integrato	1,67	0,00	100,00	2,37	0,00	100,00	2,37	0,00	100,00	2,38	0,00	100,00	2,49	0,00	100,00	
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,40	0,00	100,00	7,95	0,00	100,00	7,97	0,00	100,00	7,97	0,00	100,00	8,21	0,00	100,00	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	30,35	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,87	0,00	100,00	
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità			30,35	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,71	0,00	100,00	1,87	0,00	100,00	
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,10	0,00	100,00	0,15	0,00	100,00	0,15	0,00	100,00	0,16	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,10	0,00	100,00	0,15	0,00	100,00	0,15	0,00	100,00	0,16	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,07	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,05	0,00	100,00	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	0,68	0,00	100,00	0,94	0,00	100,00	0,94	0,00	100,00	0,95	0,00	100,00	1,00	0,00	100,00	
	3	Interventi per gli anziani	0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	100,00	0,23	0,00	100,00	
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,38	0,00	100,00	0,57	0,00	100,00	0,57	0,00	100,00	0,57	0,00	100,00	0,14	0,00	100,00	
	5	Interventi per le famiglie	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	100,00	0,12	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,11	0,00	100,00	1,68	0,00	100,00	1,68	0,00	100,00	1,68	0,00	100,00	1,42	0,00	100,00	

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)												
MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021	
			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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni
Missione 13: Tutela della salute	6	Interventi per il diritto alla casa	0,05	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,03	0,00	0,03
	8	Cooperazione e associazionismo	0,05	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,22	0,00	0,22
	9	Servizio necroscopico e d'interinale	0,16	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,45	0,00	100,00	1,94	0,00	1,94	0,00	1,89	0,00	1,89
	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,26	0,00	100,00	0,39	0,00	0,39	0,00	0,21	0,00	0,21
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,26	0,00	100,00	0,39	0,00	0,39	0,00	0,21	0,00	0,21
	3	Sostegno all'occupazione	0,57	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,57	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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	0,00
	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,16	0,00	100,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,10	0,00	0,10
Missione 20: Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,16	0,00	100,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,10	0,00	0,10
	1	Fondo di riserva	0,65	0,00	0,00	0,69	0,00	0,69	0,00	0,17	0,00	0,17
Missione 50: Debito pubblico	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,06	0,00	0,00	1,76	0,00	1,76	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	0,14
Missione 50: Debito pubblico	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,70	0,00	0,00	2,45	0,00	2,45	0,00	0,31	0,00	0,31
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,23	0,00	100,00	0,29	0,00	0,29	0,00	0,37	0,00	0,37
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,53	0,00	100,00	2,03	0,00	2,03	0,00	1,68	0,00	1,68
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		3,76	0,00	100,00	2,32	0,00	2,32	0,00	2,05	0,00	2,05
Missione 50: Debito pubblico	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		3,76	0,00	100,00	2,32	0,00	2,32	0,00	2,05	0,00	2,05
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	26,54	0,00	100,00	39,68	0,00	39,68	0,00	37,68	0,00	37,68
Missione 50: Debito pubblico	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		26,54	0,00	100,00	39,68	0,00	39,68	0,00	37,68	0,00	37,68
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		26,54	0,00	100,00	39,68	0,00	39,68	0,00	37,68	0,00	37,68

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
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 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%)		
		ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021		
		Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 99: Servizi per conto terzi	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	26,54	0,00	100,00	39,58	0,00	39,68	0,00	0,00	37,68	0,00	88,39		
	1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	16,00	0,00	100,00	23,87	0,00	23,93	0,00	0,00	14,18	0,00	77,24		
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	16,00	0,00	100,00	23,87	0,00	23,93	0,00	0,00	14,18	0,00	77,24		

(*) 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 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [cdc 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 contratt
	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2 Entrate correnti	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. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (cdc 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. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (cdc 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.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.							
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti 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 comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti 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)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti 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	
4 Esternalizzazione dei servizi	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") - il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza – spese Titolo I - FPV di spesa)	Stanziamenti 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 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti 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	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"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti 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)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 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	
7 Investimenti complessivi	7.1 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	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	7.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
7 Debiti non finanziari	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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo II delle spese
	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 (%)	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.
	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) / 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")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferibile 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	Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Debiti finanziari	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))	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2016, 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.
	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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	Stanziamenti 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	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
						anticipate	
		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 (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)					
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)						
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione						
	8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. (7) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	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)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del	(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.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
			Patrimonio netto (%)	previsione		disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
11 Fondo pluriennale vincolato	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	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Rientegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Rientegro 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) /	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 i primi tre titoli di entrata 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) /	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE					Importi e %		
					2019	2020	2021
1	Rigidità strutturale bilancio						
	[Disavanzo iscritto in spesa				0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"				755.972,48	748.152,75	748.152,75
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"				21.922,41	18.602,01	15.281,61
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"				339.860,76	131.167,92	93.167,92
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01				50.904,85	50.904,85	50.904,85
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /				0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =				2.214.440,83	2.170.936,60	2.155.789,93
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti				52,77 %	43,70 %	42,09 %
2	Entrate correnti						
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /				2.141.242,17	2.141.242,17	2.141.242,17
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =				2.214.440,83	2.170.936,60	2.155.789,93
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti				96,69 %	98,63 %	99,32 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /				1.830.182,24		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =				4.580.666,12		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente				39,95 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"				759.948,72	759.948,72	759.948,72
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"				0,00	0,00	0,00
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /				376.429,84	376.429,84	376.429,84
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =				2.214.440,83	2.170.936,60	2.155.789,93
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie				51,31 %	52,34 %	52,71 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"				607.566,36		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"				0,00		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /				275.903,58		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =				4.580.666,12		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie				19,28 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

		Importi e %	
DESCRIZIONE		2019	2020
			2021
3	Spese di personale		
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	755.972,48	748.152,75
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	50.904,85	50.904,85
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Spesa corrente	2.083.772,91	2.060.122,01
	- FCDE corrente	101.722,85	119.673,94
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	40,70 %	41,54 %
	[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	38.000,00	38.000,00
	+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	755.972,48	748.152,75
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	50.904,85	50.904,85
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	4,70 %	4,75 %
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	5.000,00	5.000,00
	+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	755.972,48	748.152,75
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	50.904,85	50.904,85
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,61 %	0,62 %
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	755.972,48	748.152,75
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	50.904,85	50.904,85
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi		
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	119.011,03	122.011,03
	+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	0,00	0,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	2.083.772,91	2.037.268,68
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	5,71 %	5,98 %
			5,92 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2019	2020	2021
5	Interessi passivi			
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	21.922,41	18.602,01	15.281,61
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.214.440,83	2.170.936,60	2.155.789,93
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,98 %	0,85 %	0,70 %
	Stanzamenti di competenza p.d.c. U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	21.922,41	18.602,01	15.281,61
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanzamenti di competenza p.d.c. U.1.07.06.02 "interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	21.922,41	18.602,01	15.281,61
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.019.642,85	179.500,00	179.500,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	5.188.663,96	2.226.768,68	2.249.622,01
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	58,19 %	8,06 %	7,97 %
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	3.019.642,85	179.500,00	179.500,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.019.642,85	179.500,00	179.500,00
	+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Margine corrente di competenza /	130.667,92	133.667,92	95.667,92
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.019.642,85	179.500,00	179.500,00
	+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	4,32 %	74,46 %	53,29 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.019.642,85	179.500,00	179.500,00
	+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2021
	[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	211.692,84	0,00
	- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	211.692,84	0,00
	- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00
	- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni /	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.019.642,85	179.500,00
	+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %
7	Debiti non finanziari		
	[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	1.392.790,70	
	+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	5.306.940,49	
	[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.392.790,70	
	+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	5.306.940,49	
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	
	[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	12.332,78	
	+ 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	12.332,78	
	+ 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	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2021
8	Debiti finanziari		
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	339.860,76	131.167,92
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	21.922,41	18.602,01
	- Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00
	- Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	339.860,76	131.167,92
	- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	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
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /		
8.2	Sostenibilità debiti finanziari		
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.214.440,83	2.170.936,60
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	16,33 %	6,89 %
	popolazione residente =	0,00	
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	1.249.543,71	
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.249.543,71	
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00 %	
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00	
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.249.543,71	
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %	
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	0,00	
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.249.543,71	
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %	
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00	
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.249.543,71	
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00 %	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2020
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio		
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00 %	0,00 %
	Patrimonio netto =	0,00	
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00 %	
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		
		2.214.440,83	2.170.936,60
		0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	0,00	0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	0,00	0,00
11.1	Utilizzo del FPV		
		0,00 %	0,00 %
12	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	1.540.000,00	1.540.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	1.000.000,00	1.000.000,00
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.214.440,83	2.170.936,60
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	24,38 %	24,87 %
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	1.540.000,00	1.540.000,00
	Stanzamenti competenza Spesa corrente	1.000.000,00	1.000.000,00
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		
		2.083.772,91	2.037.268,68
		25,91 %	26,50 %
			26,21 %

COMUNE DI BAUCINA
OBBIETTIVO

Posizioni Organizzative		Area	collegamento con rpp	
Francesca Brancato		Affari Generali		
FINALITA'				
Titolo Obiettivo strategico:	Attività di controllo sul territorio comunale			
descrizione obiettivo	L'obiettivo si prefigge di intensificare l'attività di controllo territorio comunale, soprattutto sul rispetto della seganletica stradale e del CdS, sul corretto conferimento dei rifiuti e sull'attività edilizia ed urbanistica.			
Descrizione delle fasi di attuazione:				
1	Predisposizione di un programma di attività	6		
2	Monitoraggio del territorio ai fini del Controllo sull'abbandono dei rifiuti e sulle violazioni in materia edilizia e urbanistica, sul rispetto del CdS	7		
3	Segnalazione agli uffici competenti delle irregolarità riscontrate e/o adozione dei provvedimenti di competenza	8		
4	Report sull'attività espletata	9		
5		10		
INDICI DI RISULTATO				
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Incremento del presidio del territorio rispetto all'anno precedente con segnalazioni di condotte integranti violazioni di norme del CDS, TUE, TULPS, Codice ambiente		50%		
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Predisposizione programma attività		mensile		
Report sulle attività espletate		mensile		
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

[illegible]

Comune di BAUCINA
Obiettivo Operativo

RESPONSABILE		SETTORE	SISTEMA PREMIANTE	
Francesca Brancato		Amministrativo	PREMIO	
Titolo Obiettivo:		Attività di comunicazione istituzionale sugli eventi della vita		
Descrizione Obiettivo:		Con il presente obiettivo si persegue la finalità di avvicinare i cittadini alle istituzioni attuando modelli di comunicazione attiva, fornendo informazioni relative ai servizi offerti dall'Ente		
Servizio				
Descrizione delle fasi di attuazione:				
1	Predisposizione di una nota augurale e di una scheda informativa sui servizi offerti dall'Ente: sui benefici offerti dalle norme, da inviare ai neo genitori, ai neo diciottenni e alle neo coppie;			
2	Monitoraggio da parte dei servizi demografici delle nascite, del compimento dei 18 anni e dei matrimoni;			
3	Invio delle comunicazioni sopra citate.			
INDICI DI RISULTATO				
Efficacia Quantitativa		ATTESO al 31/12/18 100% degli eventi	RAGGIUNTO	Scost.
N. note inviate				
Efficacia Temporale		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Predisposizione nota augurale		Dic. 2019		
Efficacia Qualitativa		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Efficienza Economica		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.

VERIFICA INTERMEDIA AL 30-set		VERIFICA FINALE AL 31-dic	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti			Analisi degli scostamenti		
Cause			Cause		
Effetti			Effetti		
Provvedimenti correttivi			Provvedimenti correttivi		
Intrapresi			Intrapresi		
Da attivare			Da attivare		
P.O.					
0	COSTO DELLE RISORSE INTERNE			€ 0,00	

Obiettivo operativo

1	Acquisizione della documentazione relativa alla rendicontazione delle spese sostenute per lavori di manutenzione effettuate sugli immobili	6	Stipula del contratto
2	Verifica della corrispondenza con i preventivi presentati	7	
3	Riaccertamento della Situazione economica del Nuclei Familiari	8	
4	Calcolo del canone	9	
5		10	

Indice di costo	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
Indici di Qualità	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.
erba o materiale sintetico			

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

PERSONALE DIRIGENZIALE E DEI LIVELLI COINVOLTI NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione	Costo orario	% di tempo	Costo della risorsa
P.O.					
0 COSTO DELLE RISORSE INTERNE					€ 0,00

OBIETTIVO

Posizioni Organizzative		Aree		collegamento con rpp	
Ambrogio Fontana		Economico Finanziaria			
FINALITA'					
Titolo Obiettivo operativo:		Allineamento piattaforma certificazione crediti			
descrizione obiettivo		L'obiettivo si prefigge di verificare e allineare i dati presenti nella Piattaforma certificazione crediti con i dati della contabilità finanziaria.			
Descrizione delle fasi di attuazione:					
1	Verifica dei dati presenti in piattaforma	6			
2	Riscontro con i dati presenti nella contabilità finanziaria dell'Ente	7			
3	Eventuale allineamento dei dati e di eliminazione anomalie riscontrate	8			
4		9			
5		10			
INDICI DI RISULTATO					
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
N. Fatture verificate		100%			
N. dati da allineare		100%			
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Numero di rinunce		0			

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

[illegible]

COMUNE DI BAUCINA			
Obiettivo Operativo			
Segretario comunale Alberto Alfano		collegamento con rpp	
FINALITA'			
Titolo Obiettivo strategico:	Aggiornamento Regolamenti comunali		
descrizione obiettivo	L'obiettivo si propone di procedere all'aggiornamento dei regolamenti comunali e/ o alla predisposizione di nuovi		
Descrizione delle fasi di attuazione:			
1	Verifica della necessità di aggiornamento dei regolamenti comunali e loro adeguamento		
2	Predisposizione di nuovi regolamenti		
INDICI DI RISULTATO			
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO
N. regolamenti da adeguare		100%	Scost.
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO
Realizzazione attività		Dic. 2019	Scost.
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO
			Scost.
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO
			Scost.

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

POSIZIONI ORGANIZZATIVE E PERSONALE DEI LIVELLI COINVOLTI NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione	Costo orario	% di tempo	Costo della risorsa
0	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				€ 0,00

COMUNE DI BAUCINA

Obiettivo Operativo

Segretario comunale Alberto Alfano		collegamento con rpp	
FINALITA'			
Titolo Obiettivo strategico:	Aggiornamento e sovrintendenza uffici		
descrizione obiettivo	L'obiettivo si prefigge di garantire l'assistenza giuridco amministrativa al consiglio comunale e alla giunta nonché garantire le funzioni di coordinamento e sovrintendenza dei responsabili di area		
Descrizione delle fasi di attuazione:			
1	elaborazione di idee e programmi idonei alla soluzione dei problemi ed al raggiungimento degli obiettivi		
2	Coordinamento e sovrintendenza dei responsabili di Area		
3	Motivare e valorizzare le professionalità presenti nelle aree ad assumere decisioni autonome e al coordinamento		
4	Gestione dei rapporto con i collaboratori interni e organi istituzionali		
INDICI DI RISULTATO			
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO
			Scost.
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO
Realizzazione attività		Dic. 2019	Scost.
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO
			Scost.
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO
			Scost.

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

[illegible]

COMUNE DI BAUCINA
OBIETTIVO STRATEGICO

Posizioni Organizzative		Settori		collegamento con rpp	
Tutti		Tutte			
FINALITA'					
Titolo Obiettivo strategico:		Attuazione delle misure del Piano per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018/2020			
descrizione obiettivo		L'obiettivo prevede l'attuazione delle misure previste nel Piano per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019/2021.			
Descrizione delle fas/ di attuazione:					
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
INDICI DI RISULTATO					
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
% di dati pubblicati		100%			
Rispetto della tempistica e/o delle modalità prevista dal Piano		100%			
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
		70%			

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

[illegible]

COMUNE DI BAUCINA
OBIETTIVO OPERATIVO

Posizioni Organizzative		Settori		collegamento con rpp	
Tutte		Tutti			
FINALITA'					
Titolo Obiettivo operativo:		Registro online contenziosi - monitoraggio controversie			
descrizione obiettivo		Il presente obiettivo consiste nella creazione di una banca dati , a supporto della gestione del contenzioso in cui Comune è impegnato, che consentirà una veloce e puntuale consultazione dei procedimenti in corso con conseguente monitoraggio dei tempi e delle scadenze relative ad ogni procedimento. Con la creazione della banca dati inoltre è possibile avere contezza, in tempi reali, delle spese già sostenute e prevedere agevolmente quelle future.			
Descrizione delle fasi di attuazione:					
1	Censimento delle pratiche di contenzioso in corso e aggiornamento dei fascicoli cartacei	6			
2	Predisposizione di un file per la raccolta dati quali: oggetto del contenzioso, legatè incaricato, somme impegnate, legatè della controparte con i suoi dati, calendario delle date fissate per le udienze, ecc.	7			
3	Aggiornamento del calendario di ogni procedimento.	8			
4	Report dello stato delle pratiche.	9			
5		10			
INDICI DI RISULTATO					
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Ricognizione pratiche di contenzioso		100%			
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Realizzazione banca dati del contenzioso		Dic. 2019			
Report finale		Dic. 2019			
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

[illegible]

COMUNE DI BAUCINA			
Obiettivo Operativo			
Posizione Organizzativa		Area	collegamento con rpp
Angela Lascari		Tecnica	
FINALITA'			
Titolo Obiettivo strategico:	Aggiornamento piani di emergenza		
descrizione obiettivo	Con il presente obiettivo si persegue la finalità di aggiornare il piano di Protezione Civile Comunale, documento che contiene le informazioni e le indicazioni mediante le quali tutti i soggetti chiamati ad intervenire nella gestione degli eventi calamitosi potenzialmente agenti in un dato territorio possano operare con modalità massimamente efficaci ed efficienti.		
Descrizione delle fasi di attuazione:			
1	Verifica della necessità di aggiornamento del Piano di Protezione Civile		
2	Aggiornamento del piano		
INDICI DI RISULTATO			
Indici di Quantità		ATTESO	RAGGIUNTO
Indici di Tempo		ATTESO	RAGGIUNTO
Realizzazione attività		Dic. 2019	
Indici di Costo		ATTESO	RAGGIUNTO
Indici di Qualità		ATTESO	RAGGIUNTO

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

aggiornamento piani prot. civ.

[illegible]

banca dati contenzioso

P.O.					
0	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				€ 0,00