

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fato di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo Specificazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese liquide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	(Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza Macroaggregati 1.1 "Fiducii di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" - 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 cui si riferisce l'indicatore (%).	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese liquide (personale e debito) su entrate correnti
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%).	Bilancio di previsione	S	(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 previsionale del precedente esercizio precedente. Tra i primi tre titoli che sono riferiti nel periodo di osservazione: - Nel 2016 esaltare la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, ex post consuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionale). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%).	Bilancio di previsione	S	(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 previsionale del precedente esercizio precedente. Tra i primi tre titoli che sono riferiti nel periodo di osservazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di previsionale). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionale). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

Macro indicatore di prima livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di		Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
			accensione e unificazione	Accelerazioni				
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Accertamenti	Rilancio 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 consumativi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente	
		Stanziam. di competenza di competenza (%)	Stanziam. di competenza (%)				Tranne per gli enti che sono rientrali nei periodi di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media invariata con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che aderiscono al DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.	
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Incassi / Stanziam. 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 consumativi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrali nei periodi di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che aderiscono al DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.	
3	Spesa di personale	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)	Stanziam. 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 ai netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e concorrono la quota di esborso accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.		
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Titolo 1 della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)						

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc U.1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato")	Bilancio di previsione competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Indica il peso delle componenti all'erogazione la contrattazione decentrata del costo rispetto al totale dei redditi da lavoro	
		+ pdc U.1.01.01.003 + 1.01.01.007 "trasferimento al personale a tempo indeterminato e determinato"					
3.3	Incidenza della spesa di personale non forme di contratto flessibile	+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	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)	
		(Macroaggregato 1.1)					
		+ pdc U.1.02.01.01 "IRAP"					
		- FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
3.4	Redditi da lavoro precappile	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione della spesa procapite del redditi da lavoro dipendente	
		(Macroaggregato 1.1)					
		+ pdc U.1.03.02.010 "Consulenze"					
		+ pdc U.1.03.02.012 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro Interinale"					
4.1	Indicatore di infortizzazione dei servizi	+ pdc U.1.04.02.01.001 "Redditi di lavoro dipendente"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione della spesa procapite del redditi da lavoro dipendente	
		(Macroaggregato 1.1 "IRAP")					
		+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
4.2	Redditi da lavoro precappile	+ pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione della spesa procapite del redditi da lavoro dipendente	
		(Macroaggregato 1.1)					
		+ pdc U.1.04.03.01.001 "Trasferimenti correnti a imprese partecipate"					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
4.3	Indicatore di infortizzazione dei servizi	+ pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto del relativo FPV di spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione della spesa procapite del redditi da lavoro dipendente	
		(Macroaggregato 1.1)					
		+ pdc U.1.04.03.02.001 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	+ pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione dell'incidenza dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
		(Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")					
		+ pdc U.1.07.06.04.001 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
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"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione dell'incidenza dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
		(Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")					
		+ pdc U.1.07.06.04.001 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	+ pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione competenza (%)	S	Validazione dell'incidenza dei redditi da lavoro dipendente	
		(Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")					
		+ pdc U.1.07.06.02.001 "Interessi di mora"					
		- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1					

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fatti di cui	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	5.1 Incidenza investimenti e su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)	Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	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	
		Totale stanziamento di competenza filolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti in capitale	
	6.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quadro investimenti complessivi finanziari 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 / Stanziam. di competenza (10)	Bilancio di previsione	S	Quadro investimenti complessivi finanziari 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 (1-1-10) dell'entrata - Titolo 1 della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile gestionale della competenza finanziaria).

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

Altre indicatori di prima livello	Nome e indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione o unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7	7.5 Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo della partita finanziaria	Saldo positivo di competenza della partita finanziaria	Saldo positivo di competenza della partita finanziaria	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo della partita finanziaria	(10) Inviare al numeratore solo la quota dei investimenti destinati alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
		Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)				Il saldo positivo della partita finanziaria è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il totale titoli di spesa
7	7.7 Quota investimenti complessivi finanziari da debito	Saldo positivo di competenza della partita finanziaria	Saldo positivo di competenza della partita finanziaria	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziari da debito	(10) Inviare al numeratore solo la quota dei investimenti destinati alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
		Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" + Categoria 0-02.02 "Anticipazioni" + Categoria 6-03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da (rinegoziazioni))	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" + Categoria 0-02.02 "Anticipazioni" + Categoria 6-03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da (rinegoziazioni))			Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extrcontabile
7	7.1 Indicatori di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di ammontamento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferito alla voce di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento dirette, alla quota di ammontamento residui correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
		Stanzamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanzamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanzamenti di competenza e di competenza (Macroaggregato 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")			
7	7.2 Indicatori di ammontamento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche + 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))	Stanzamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche + 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))	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
		Stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV del (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.05.01.00.000) + 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))	Stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV del (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.05.01.00.000) + 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))	Stanzamenti di competenza e di competenza (Macroaggregato 4.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")			

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

Matr. indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione o rilevamento	Unità di misura	Stanzamenti di competenza (%)	Rilancio di previsione	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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)						S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo indipendente. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2015. Gli enti locali della Autonomia speciale che adottano il D.Lgs. 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza "Interessi passivi" (U.1.07.06.02.000) anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)) + Titolo 4 della spesa 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) / competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1.7	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione		S	incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate		
8.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno di sponibile)						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. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il D.Lgs. 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)									
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)						S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce F, di amministrazione presunto è presente 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.

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fasi di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9.2	Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in conto 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.
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(7) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato al bilancio di amministrazione presunto. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). (8) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(9) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato al bilancio di amministrazione presunto. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). (10) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
	10.1	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	Disavanzo iscritto in conto del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto (3)	Bilancio di previsione	S	Qualità del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(10) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato al bilancio di amministrazione presunto. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). (11) Al netto del disavanzo tecnico, di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione presunto / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(11) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola o si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2016, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali della Anconima speciale che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

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

Numero indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Unità di misura	Tempo di osservazione	Tipi	Spiegazione dell'indicatore	Note
10.3	Sostenibilità finanziaria al carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 dello entrate	Disavanzo iscritto in bilancio di previsione / spesa del bilancio di previsione / competenza	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli dello entrate iscritto nel bilancio di previsione	
11	Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concorrente al FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferito a quello riportato nell'allegato b dell'articolo 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 riferita a quello riportato nell'allegato b dell'articolo 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	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	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 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	32,42	34,33	34,58
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	106,57	104,90	104,81
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)	56,89		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	101,65	100,06	99,97
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	52,06		
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	18,57	18,53	18,64
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	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc	4,29	4,18	4,18

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
	totale dei redditi da lavoro			
3.3	<p>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</p> <p>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)</p>	1.02.01.01 "IRAP"- FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	150,14	154,24
4	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>	Stanziameti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	11,60	11,73
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	13,04	13,04
5	<b>Interessi passivi</b>			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziameti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	6,58	6,15
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	3,51	3,70
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	63,19	28,91	4,31
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.478,47	356,12	39,18
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.478,47	356,12	39,18
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	6,06	37,98	345,21
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	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")			
	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)]			
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	15,90	17,64	17,90
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
	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			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		
	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)			

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	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		
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,34		
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
	(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)			

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	114,28	112,50	112,39
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	126,31	122,83	123,58

- (1) Il patrimonio netto positivo è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.
- Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).
- Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 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 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2018 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>Titolo 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16,67	22,51	25,09	33,36	100,00	65,13
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	100,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>16,67</b>	<b>22,51</b>	<b>25,09</b>	<b>33,44</b>	<b>100,00</b>	<b>65,36</b>
<b>Titolo 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,78	2,88	3,21	1,86	100,00	57,26
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	15,57
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>1,78</b>	<b>2,88</b>	<b>3,21</b>	<b>1,86</b>	<b>100,00</b>	<b>33,23</b>
<b>Titolo 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla	3,79	5,17	5,80	6,49	99,94	41,93



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 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 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2018 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2018	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	gestione dei beni						
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,01	0,01	0,02	0,05	100,00	100,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	34,90
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,03	0,04	0,05	0,07	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,34	0,46	0,51	0,24	100,00	4,70
30000	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>4,17</b>	<b>5,69</b>	<b>6,38</b>	<b>6,85</b>	<b>99,94</b>	<b>41,63</b>
Titolo 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	35,03	11,58	1,42	23,56	100,00	55,83
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	1,78	100,00	56,64
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,82	1,13	1,26	0,89	100,00	77,83
40000	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>35,84</b>	<b>12,71</b>	<b>2,68</b>	<b>26,24</b>	<b>100,00</b>	<b>56,64</b>
Titolo 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)		Previsioni di cassa Esercizio 2018 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2018	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1,52	0,00	97,70
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	<b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,52</b>	<b>0,00</b>	<b>97,70</b>
<b>Titolo 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,69	21,23	23,66	14,44	100,00	100,00	100,00
70000	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>15,69</b>	<b>21,23</b>	<b>23,66</b>	<b>14,44</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Titolo 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,20	15,16	16,89	2,11	100,00	100,00	98,57
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	14,65	19,81	22,08	13,54	100,00	100,00	99,13
90000	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>25,85</b>	<b>34,97</b>	<b>38,98</b>	<b>15,65</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>99,06</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 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 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2018 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	65,78

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

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale Impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,82	0,00	100,00	1,11	0,00	100,00	1,24	0,00	1,09	0,00	82,12		
01 Organi istituzionali													
02 Segreteria generale	1,76	0,00	100,00	2,35	0,00	100,00	2,62	0,00	2,39	0,00	80,53		
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,72	0,00	100,00	0,97	0,00	100,00	1,09	0,00	1,33	0,00	95,42		
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,59	0,00	100,00	1,30	0,00	100,00	0,95	0,00	1,48	0,00	57,43		
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,54	0,00	100,00	0,75	0,00	100,00	0,63	0,00	0,44	0,00	61,95		
06 Ufficio tecnico	0,70	0,00	100,00	0,93	0,00	100,00	1,11	0,00	1,88	0,00	35,31		
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,93	0,00	100,00	1,17	0,00	100,00	1,30	0,00	1,67	0,00	89,90		
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>6,07</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>8,57</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>9,15</b>	<b>0,00</b>	<b>10,28</b>	<b>0,00</b>	<b>64,26</b>		
Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Uffici giudiziari													
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,58	0,00	100,00	0,80	0,00	100,00	0,89	0,00	1,33	0,00	36,10		
01 Polizia locale e amministrativa													
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1,33</b>	<b>0,00</b>	<b>36,10</b>		
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Istruzione prescolastica													
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	16,53	0,00	100,00	6,08	0,00	100,00	0,70	0,00	16,97	0,00	57,20		
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*)			
	ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV; Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / Previsioni FPV / Media (Impegni +FPV) + Pagam. c/residui / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV; Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	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				
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,26	0,00	1,71	0,00	1,93	0,00	2,71	0,00	70,46	
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>17,80</b>	<b>0,00</b>	<b>7,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2,62</b>	<b>0,00</b>	<b>19,67</b>	<b>0,00</b>	<b>58,93</b>	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,07	0,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,96	0,00	63,52	
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,07	0,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,96	0,00	63,52	
<b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88	0,00	52,61	
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88	0,00	52,61	
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,88</b>	<b>0,00</b>	<b>52,61</b>	
Missione 07 Turismo	0,06	0,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,08	0,00	68,98	
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,06	0,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,08	0,00	68,98	
<b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>68,98</b>	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,61	0,00	0,82	0,00	0,92	0,00	1,05	0,00	69,36	
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,61	0,00	0,82	0,00	0,92	0,00	1,05	0,00	69,36	
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	100,00	
<b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1,09</b>	<b>0,00</b>	<b>69,74</b>	
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16,44	0,00	4,89	0,00	0,00	0,00	4,47	0,00	24,06	
01 Difesa del suolo	16,44	0,00	4,89	0,00	0,00	0,00	4,47	0,00	24,06	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,24	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	79,53	
03 Rifiuti	5,09	0,00	6,86	0,00	7,70	0,00	10,11	0,00	60,42	
04 Servizio idrico integrato	0,46	0,00	0,66	0,00	0,73	0,00	0,88	0,00	0,00	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV				Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
08	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
	22,26	100,00	0,00	12,41	0,00	8,44	0,00	15,47	0,00	0,00	47,95	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>														
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	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
01	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
02	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
03	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
04	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
05	2,61	100,00	0,00	1,77	0,00	2,19	0,00	7,01	0,00	0,00	56,06	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	2,61	100,00	0,00	1,77	0,00	2,19	0,00	7,01	0,00	0,00	56,06	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile	1,74	100,00	0,00	2,78	0,00	3,10	0,00	0,07	0,00	0,00	70,48	0,00	0,00	0,00
01	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
02	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
<b>TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile</b>	1,74	100,00	0,00	2,78	0,00	3,10	0,00	0,07	0,00	0,00	70,48	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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
01	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
02	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
03	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
04	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
05	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
06	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
07	1,02	100,00	0,00	1,40	0,00	1,57	0,00	1,90	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
08	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
09	0,07	100,00	0,00	0,09	0,00	0,10	0,00	1,41	0,00	0,00	57,37	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	1,09	100,00	0,00	1,49	0,00	1,68	0,00	3,31	0,00	0,00	32,90	0,00	0,00	0,00

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)*		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza 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	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale					
Missione 13 Tutela della salute	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
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	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
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti/ISSN	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
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	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
<b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	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
01 Industria, PMI e Artigianato	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
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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
03 Ricerca e innovazione	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
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,73	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,49	0,00	79,98
<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,73</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,49</b>	<b>0,00</b>	<b>79,98</b>
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	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
03 Sostegno all'occupazione	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

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		
	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: Media (Impegni + FPV) / Media(Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,13	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00
01 Fondo di riserva	0,13	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	1,04	0,00	0,20	1,41	0,00	0,00	1,57	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>	1,17	0,00	0,18	1,58	0,00	0,00	1,82	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	1,49	0,00	100,00	1,91	0,00	0,00	2,01	0,00	100,00
01 Quota interessi ammortamento multi e prestiti obbligazionari	1,49	0,00	100,00	1,91	0,00	0,00	2,01	0,00	100,00
02 Quota capitale ammortamento multi e prestiti obbligazionari	2,16	0,00	100,00	3,65	0,00	0,00	4,29	0,00	100,00
<b>TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico</b>	3,65	0,00	100,00	5,56	0,00	0,00	6,30	0,00	100,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	15,70	0,00	100,00	21,25	0,00	0,00	23,69	0,00	100,00
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	15,70	0,00	100,00	21,25	0,00	0,00	23,69	0,00	100,00
<b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>	15,70	0,00	100,00	21,25	0,00	0,00	23,69	0,00	100,00



## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui y Media (Impegni + residui definitivi)	
	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/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)					
Missione 99 Servizi per conto terzi	25,87	0,00	100,00	35,01	0,00	0,00	39,02	0,00	16,44	0,00	94,37		
01 Servizi per conto terzi - Parite di giro													
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>25,87</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>35,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,02</b>	<b>0,00</b>	<b>16,44</b>	<b>0,00</b>	<b>94,37</b>		

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