

## 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 PRECONSUMATIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali)			
		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	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali o di gestione	01	Organi istituzionali	0,85	0,00	99,75	0,84	0,00	0,80	0,00	1,60	0,00	87,78
	02	Segreteria generale	1,57	0,00	99,38	1,55	0,00	1,48	0,00	2,74	0,00	59,93
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,51	0,00	99,34	1,50	0,00	1,42	0,00	2,72	0,00	92,31
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,61	0,00	99,30	0,60	0,00	0,57	0,00	1,21	0,00	75,21
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,54	0,00	98,68	0,53	0,00	0,50	0,00	1,43	0,00	77,82
	06	Ufficio tecnico	1,52	0,00	100,00	1,51	0,00	1,43	0,00	2,38	0,00	87,64
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,26	0,00	98,00	1,24	0,00	1,18	0,00	1,67	0,00	92,32
	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
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	2,94	0,00	99,99	2,91	0,00	2,78	0,00	2,01	0,00	80,73
		<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>10,80</b>	<b>0,00</b>	<b>99,44</b>	<b>10,68</b>	<b>0,00</b>	<b>10,15</b>	<b>0,00</b>	<b>15,76</b>	<b>0,00</b>	<b>79,83</b>
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
		<b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>	<b>0,00</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>
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,44	0,00	99,46	1,42	0,00	1,35	0,00	2,20	0,00	88,53
	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
		<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>1,44</b>	<b>0,00</b>	<b>99,46</b>	<b>1,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2,20</b>	<b>0,00</b>	<b>88,53</b>
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,05	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,03	0,00	83,43
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	4,21	0,00	71,67	1,07	0,00	0,69	0,00	4,27	0,00	28,38
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,03	0,00	99,86	2,07	0,00	2,00	0,00	3,77	0,00	87,14		
	07	Diritto allo studio	0,13	0,00	100,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,17	0,00	84,82		
	<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>6,42</b>	<b>0,00</b>	<b>78,12</b>	<b>3,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2,86</b>	<b>0,00</b>	<b>8,25</b>	<b>0,00</b>	<b>46,41</b>		
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,96	0,00	99,52	0,95	0,00	0,90	0,00	1,52	0,00	89,02		
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,30	0,00	100,00	0,28	0,00	0,26	0,00	0,15	0,00	71,87		
	<b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>		<b>1,25</b>	<b>0,00</b>	<b>99,64</b>	<b>1,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1,67</b>	<b>0,00</b>	<b>86,68</b>		
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,39	0,00	99,97	1,23	0,00	1,23	0,00	0,77	0,00	78,77		
	02	Giovani	0,00	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 o tempo libero</b>		<b>0,39</b>	<b>0,00</b>	<b>99,97</b>	<b>1,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,77</b>	<b>0,00</b>	<b>78,77</b>		
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	1,48	0,00	99,90	1,88	0,00	1,78	0,00	2,53	0,00	83,96		
	<b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>		<b>1,48</b>	<b>0,00</b>	<b>99,90</b>	<b>1,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2,53</b>	<b>0,00</b>	<b>83,96</b>		
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,11	0,00	100,00	0,11	0,00	0,10	0,00	0,36	0,00	93,42		
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,36</b>	<b>0,00</b>	<b>93,42</b>		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
	03	Rifiuti	7,04	0,00	98,22	5,08	0,00	4,87	0,00	10,18	0,00	81,99		
	04	Servizio idrico integrato	0,18	0,00	100,00	0,17	0,00	0,17	0,00	0,57	0,00	78,39		
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,00	0,00	100,00	2,64	0,00	2,83	0,00	0,53	0,00	40,41		
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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	0,00		
	08	Qualità dell'aria e riduzione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)(*) (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: 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)
	del'inquinamento										
	<b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>8,26</b>	<b>0,00</b>	<b>98,53</b>	<b>7,94</b>	<b>0,00</b>	<b>7,91</b>	<b>0,00</b>	<b>11,29</b>	<b>0,00</b>	<b>78,72</b>
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	6,67	0,00	99,65	7,06	0,00	7,68	0,00	3,17	0,00	66,14
	<b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>6,67</b>	<b>0,00</b>	<b>99,65</b>	<b>7,06</b>	<b>0,00</b>	<b>7,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3,17</b>	<b>0,00</b>	<b>66,14</b>
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,06	0,00	52,43	0,06	0,00	0,06	0,00	1,83	0,00	4,83
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	3,25	0,00	100,00	15,61	0,00	18,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile</b>	<b>3,31</b>	<b>0,00</b>	<b>82,87</b>	<b>15,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4,83</b>
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,07	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,09	0,00	91,56
	02 Interventi per la disabilità	3,13	0,00	100,00	0,59	0,00	0,56	0,00	0,68	0,00	69,05
	03 Interventi per gli anziani	0,19	0,00	100,00	0,19	0,00	0,14	0,00	0,19	0,00	63,94
	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,28	0,00	100,00	0,27	0,00	0,26	0,00	0,35	0,00	74,56
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	76,84
	08 Cooperazione e associazionismo	2,02	0,00	100,00	2,00	0,00	1,90	0,00	0,05	0,00	60,37
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1,39	0,00	97,30	0,86	0,00	0,82	0,00	0,43	0,00	36,89
	<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>7,17</b>	<b>0,00</b>	<b>99,40</b>	<b>4,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1,84</b>	<b>0,00</b>	<b>61,67</b>

## 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: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/corru + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	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	
	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	
	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	
	04	Servizio sanitario regionale - piano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00
	<b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>		<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	2,62	0,00	100,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,57	0,00	1,16
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	4,31
	03	Ricerca e innovazione	2,16	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	8,78	0,00	96,26	8,71	0,00	8,30	0,00	16,72	0,00	77,17
	<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>13,56</b>	<b>0,00</b>	<b>97,71</b>	<b>8,73</b>	<b>0,00</b>	<b>8,32</b>	<b>0,00</b>	<b>17,29</b>	<b>0,00</b>	<b>64,99</b>
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
	02	Formazione professionale	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

## 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 DISPONIBILEX*) (dati percentuali)			
			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	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro o 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	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	12,51	
	02 Caccia e pesca	0,00	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>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>12,51</b>	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	2,57	0,00	100,00	0,45	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>2,57</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,21	0,00	211,41	0,22	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,58	0,00	0,00	0,60	0,00	0,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,79</b>	<b>0,00</b>	<b>56,44</b>	<b>0,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,81	0,00	100,00	0,83	0,00	0,80	0,00	1,56	0,00	92,17	
	<b>TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico</b>	<b>0,81</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1,56</b>	<b>0,00</b>	<b>92,17</b>	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	8,67	0,00	100,00	8,57	0,00	8,15	0,00	0,41	0,00	100,00	
	<b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>	<b>8,67</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>8,57</b>	<b>0,00</b>	<b>8,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,41</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	

## 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: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Parte di giro	26,26	0,00	100,00	25,96	0,00	24,67	0,00	31,05	0,00	99,06	
	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	
	<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>26,26</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>25,96</b>	<b>0,00</b>	<b>24,67</b>	<b>0,00</b>	<b>31,05</b>	<b>0,00</b>	<b>99,06</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.

**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)	29,17	28,99	28,90
<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)	81,64	81,37	81,28
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)	69,20		
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)	69,77	69,53	69,45
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)	59,34		
<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)	26,92	26,80	26,78
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	10,16	10,18	10,18

**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	1.02.01.01 "IRAP"- FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
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)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,93	1,94	1,94
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	13,20	13,34	13,53
<b>5 Interessi passivi</b>					
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")	1,15	1,06	0,97
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"	0,95	1,03	1,13
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"	5,71	6,19	6,78



**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	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	35,69	40,59	44,99
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 / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	3,52	2,21	1,85
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	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 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")	93,50		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	3,12	3,09	3,03
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 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	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (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

## 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 eseceri considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
<b>12.1</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	<b>22,55</b>	<b>22,47</b>	<b>22,45</b>
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) stanziameti primi tre titoli delle entrate			
<b>12.2</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	<b>23,02</b>	<b>22,96</b>	<b>22,94</b>
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) stanziameti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziameti di competenza del titolo I della spesa			

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (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 nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2018 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2018	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel 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	12,14	12,07	11,50	22,03	100,00	77,52
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	3,41	3,37	3,20	6,60	100,00	94,79
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>15,55</b>	<b>15,44</b>	<b>14,71</b>	<b>28,63</b>	<b>100,00</b>	<b>80,97</b>
<b>Titolo 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,64	3,60	3,42	2,59	100,00	43,04
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	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,20	0,20	0,19	0,20	100,00	74,88
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>3,84</b>	<b>3,80</b>	<b>3,61</b>	<b>2,78</b>	<b>100,00</b>	<b>46,29</b>
<b>Titolo 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13,34	13,27	12,63	25,71	99,66	88,49

**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 (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,10	0,10	0,09	0,10	100,00	13,42
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6,69	6,62	6,27	7,27	99,76	94,03
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>20,14</b>	<b>19,98</b>	<b>19,00</b>	<b>33,08</b>	<b>99,70</b>	<b>87,54</b>
<b>Titolo 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
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	20,86	25,72	29,37	1,18	92,97	24,87
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	3,64	0,51	0,49	1,04	93,50	26,24
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,04	0,00	0,00	0,09	99,87	98,99
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>25,54</b>	<b>26,24</b>	<b>29,86</b>	<b>2,32</b>	<b>93,25</b>	<b>25,45</b>
<b>Titolo 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
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)				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
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	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>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
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	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>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,67	8,57	8,15	0,43	100,00	100,00
70000	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>8,67</b>	<b>8,57</b>	<b>8,15</b>	<b>0,43</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	22,22	21,98	20,88	28,83	100,00	99,96
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,03	3,99	3,79	3,93	100,00	93,45
90000	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>26,26</b>	<b>25,96</b>	<b>24,67</b>	<b>32,76</b>	<b>100,00</b>	<b>99,13</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>97,93</b>	<b>75,50</b>



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

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

Macro indicator di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unita di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" (art. 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 deficiario cui si rinvoca l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
		Media accostamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accostamenti / 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 esaurimento provvisorio o possibile loro riferimento ai dati di previsionario dell'esercizio precedente. Tramite per gli enti che sono riferiti nel periodo di sperimentazione. - Nel 2016 sostituire la media con gli accostamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di previsionario). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale per il 2016 (tra riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionario). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concorrenti le entrate correnti	Media accostamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accostamenti / 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 esaurimento provvisorio o possibile loro riferimento ai dati di previsionario dell'esercizio precedente. Tramite per gli enti che sono riferiti nel periodo di sperimentazione. - Nel 2016 sostituire la media con gli accostamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di previsionario). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale per il 2016 (tra riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionario). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Media incassa prima tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassa / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esaurimento provvisorio o possibile loro riferimento ai dati di previsionario dell'esercizio precedente. Tramite per gli enti che sono riferiti nel periodo di sperimentazione. - Nel 2016 sostituire la media con gli accostamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di previsionario). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale per il 2016 (tra riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionario). 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 primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	previdoni di competenza concernenti le previsioni 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")	Stanzamenti di competenza	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
		Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Stanzamenti di cassa	(%)	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 e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	previdoni di competenza concernenti le previsioni 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")	Stanzamenti di cassa	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
		Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Stanzamenti di cassa	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
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 1 della spesa - F.C.D.E corrente + FPV di spesa macrogr. 1.1 - FPV di entrata concernente il moc 1.1)	Stanzamenti di competenza	(%)	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrando in voce sono al netto del bilancio accertato pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di spesa accertata di competenza dell'esercizio ma la cui creazione avverrà nell'esercizio successivo	
			Bilancio di previsione	(%)	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrando in voce sono al netto del bilancio accertato pagato nell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di spesa accertata di competenza dell'esercizio ma la cui creazione avverrà nell'esercizio successivo	
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	previdoni di competenza concernenti le previsioni 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")	Stanzamenti di competenza	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
		Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Stanzamenti di competenza	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	previdoni di competenza concernenti le previsioni 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")	Stanzamenti di cassa	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo
		Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Stanzamenti di cassa	(%)	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le previsioni proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preventivo

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.2 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)	Stanzamenti 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 Interinate") / (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)	Stanzamenti 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	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti 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	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanzamenti 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" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti 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	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unita di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	<b>Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1* e 2* della spesa al netto del relativo FPV</b>	Stanzamenti 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 o dalle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	<b>Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente</b>	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	<b>Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente</b>	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	<b>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</b>	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	<b>Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</b>	Margine corrente di competenza / Stanzamenti 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. Titolo (I-8-III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi, al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti 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, o al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.  Il saldo positivo delle partite finanziarie e pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accessione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accessione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accessioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.  Il dato deve Accessioni di prestiti da rinegoziazioni e di natura extraccontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "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 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanzamenti di cassa o competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con riferimento alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si imputano le spese residue correnti e al conto capitale secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento 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)) / stanzamenti 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))	Stanzamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unita di misura	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)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziam. di competenza "Interessi passivi" - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) / 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) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	[1.7] Stanziam. 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 disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.  (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

Arguto 1 d

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione o operazione	Tempo di 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	Bilancio di previsione S	Incidenza quota libera in capitale (5) La comparsa solo se la voce E. dell'avanzo presunto è positivo o pari a 0	(7) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'aliquota al bilancio di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto	Avanzo di amministrazione presunto (8) / Quota accantonata dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto (5) La comparsa solo se la voce E. dell'avanzo presunto è positivo o pari a 0	(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'aliquota al bilancio di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Avanzo di amministrazione presunto (9) / Quota vincolata dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto (5) La comparsa solo se la voce E. dell'avanzo presunto è positivo o pari a 0	(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'aliquota al bilancio di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
10.1 Diagramma di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota avanzo che si prevede di riprenere nell'esercizio precedente	Disavanzo iscritta in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto	Bilancio di previsione S	Quota del disavanzo ripreso nel corso dell'esercizio (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'aliquota riguardante il risultato di amministrazione presunto	Totale disavanzo di amministrazione presunto / Patrimonio netto (3)	Bilancio di previsione S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto (1) Il Patrimonio netto e pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile in caso di Pat monico 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 dello Autonomo speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.	(1) Il Patrimonio netto e pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile in caso di Pat monico 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 dello Autonomo speciali 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**

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	F326 di osservazione o unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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	
11	Fondo pluriennale vincolato						
11.1	Utilizzo del FPV	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinato 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 concorrente il 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 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" e riferisce a quello riportato nell'allegato B dell'articolo 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	Incedenza partite di giro o conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza della Entrata per conto terzi e partite di giro - Entrata derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incedenza delle entrate per partite di giro o conto terzi sul totale delle entrate correnti	
12.2	Incedenza partite di giro o conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incedenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	