

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

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2020
1	Rigidità strutturale bilancio		
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.680.850,00	2.683.550,00
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	112.754,00	103.258,00
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	276.787,00	286.284,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	147.800,00	147.800,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	14.156.357,00	13.800.100,00
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	22,73 %	23,33 %
2	Entrate correnti		
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	14.772.052,10	14.772.052,10
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	14.156.357,00	13.800.100,00
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	104,34 %	107,04 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	13.822.997,56	
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	18.703.197,29	
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	73,90 %	
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	6.440.801,79	6.440.801,79
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	6.869.859,68	6.869.859,68
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	14.156.357,00	13.800.100,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	94,02 %	96,45 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	6.202.285,19	
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	6.145.270,71	
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	18.703.197,29	
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	66,01 %	

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

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2020
3	Spese di personale		
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.680.850,00	2.683.550,00
	+ IRAP* pdc U.1.02.01.01	147.800,00	147.800,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[Stanziam. competenza Spesa corrente	13.699.570,00	13.333.816,00
	- FCODE corrente	653.278,45	721.899,44
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	21,68 %	22,44 %
	[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	6.000,00	6.000,00
	+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	54.800,00	54.800,00
	+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.680.850,00	2.683.550,00
	+ IRAP* pdc U.1.02.01.01	147.800,00	147.800,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	2,14 %	2,14 %
	[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00
	+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" /	0,00	0,00
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.680.850,00	2.683.550,00
	+ IRAP* pdc U.1.02.01.01	147.800,00	147.800,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,00 %	0,00 %
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.680.850,00	2.683.550,00
	+ IRAP* pdc U.1.02.01.01	147.800,00	147.800,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
	popolazione residente =	17694	17694
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	159,85	160,01
4	Esternalizzazione dei servizi		
	[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	2.602.300,00	2.600.300,00
	+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00
	+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	0,00	0,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	13.699.570,00	13.333.816,00
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	18,99 %	19,50 %
			19,81 %

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

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2019	2020	2021
5	Interessi passivi			
	Stanziam. di competenza 1.7 "Interessi passivi" /	112.754,00	103.258,00	94.125,00
	Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	14.156.357,00	13.900.100,00	13.598.100,00
5.1	Incidenza Interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,79 %	0,74 %	0,69 %
	Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00	500,00
	Stanziam. di competenza 1.7 "Interessi passivi" =	112.754,00	103.258,00	94.125,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,44 %	0,48 %	0,53 %
	Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziam. di competenza 1.7 "Interessi passivi" =	112.754,00	103.258,00	94.125,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.034.253,00	1.081.000,00	705.000,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	17.815.677,93	17.091.844,00	13.826.893,00
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	11,41 %	6,32 %	5,09 %
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	2.034.253,00	1.081.000,00	705.000,00
	popolazione residente =	17694	17694	17694
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	114,96	61,09	39,84
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	17694	17694	17694
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.034.253,00	1.081.000,00	705.000,00
	+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	17694	17694	17694
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	114,96	61,09	39,84
	Margine corrente di competenza /	456.787,00	466.284,00	476.207,00
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.034.253,00	1.081.000,00	705.000,00
	+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	22,45 %	43,13 %	67,54 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.034.253,00	1.081.000,00	705.000,00
	+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

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

	DESCRIZIONE	Importi e %	
		2019	2020
			2021
	[Stanziam. di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	0,00	0,00
	- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00
	- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00
	- Accensione di prestiti da rinegoziazioni /	0,00	0,00
	[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.034.253,00	1.081.000,00
	+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %
7	Debiti non finanziari		
	[Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	10.558.566,94	
	+ Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	5.349.146,82	
	[Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	10.558.566,94	
	+ Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	5.349.146,82	
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	
	[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.848.468,72	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	1.678,19	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
	+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale /	0,00	
	[Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.848.468,72	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	1.678,19	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Anm. pubbliche al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
	+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %	

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

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2020
			2021
8	Debiti finanziari		
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	276.787,00	286.284,00
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	112.754,00	103.258,00
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00
	+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	276.787,00	286.284,00
	- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" /	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	14.156.357,00	13.800.100,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,74 %	2,81 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00	
	popolazione residente =	17694	
8.3	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	928.584,42	
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.182.376,84	
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	17,91 %	
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	77.252,00	
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.182.376,84	
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,49 %	
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	3.386.140,42	
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.182.376,84	
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	65,33 %	
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	790.400,00	
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.182.376,84	
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	15,25 %	

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

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2019	2020
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00	
	Patrimonio netto =	32.711.550,94	
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %	
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	14.156.357,00	13.800.100,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	4.717.263,93	2.677.028,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	2.677.028,00	0,00
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	4.717.263,93	2.677.028,00
11.1	Utilizzo del FPV	43,25 %	100,00 %
12	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	2.510.000,00	2.510.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06) /	0,00	0,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	14.156.357,00	13.800.100,00
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	17,73 %	18,18 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	2.510.000,00	2.510.000,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06) /	0,00	0,00
	Stanziamanti competenza Spesa corrente	13.699.570,00	13.333.816,00
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	18,32 %	19,12 %

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1	Rigidità strutturale bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti			
	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	22,73	23,33	23,69
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	104,34	107,04	108,63
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	73,90		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	94,02	96,45	97,88
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	66,01		

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	21,68	22,44	22,89
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	2,14	2,14	2,14
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	159,86	160,01	160,01
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	18,99	19,50	19,81

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,79	0,74	0,69
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,44	0,48	0,53
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	11,41	6,32	5,09
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	114,96	61,09	39,84
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio 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)	114,96	61,09	39,84
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)	22,45	43,13	67,54
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") Stanziamento 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)]			
8	Debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,74	2,81	2,86
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	17,91		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,49		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	65,33		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	15,25		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	43,25	100,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli dello entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	17,73	18,18	18,45
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)	18,32	18,82	19,12

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

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

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

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nel tre esercizi precedenti (%)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti (%)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	29,72	31,77	32,74	35,05	100,00	85,07
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,93	5,27	5,43	4,82	100,00	93,39
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34,64	37,04	38,17	39,88	100,00	86,08
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,01	3,63	2,67	3,11	100,00	73,14
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	100,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,02	3,64	2,68	3,13	100,00	73,26
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	19,97	21,25	21,90	24,75	100,00	79,03
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	5,02	5,37	5,54	8,54	100,00	49,59
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	73,86
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,42	0,45	0,45	0,45	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,77	2,97	3,06	3,64	100,00	63,82
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	28,20	30,05	30,96	37,39	100,00	71,08
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,05	0,05	0,05	0,08	100,00	100,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3,36	1,93	0,00	3,83	100,00	14,82
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	3,45	0,00	0,00	3,10	100,00	17,03
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,31	0,33	0,34	0,84	100,00	99,09
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,92	2,31	2,38	2,44	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	9,09	4,62	2,77	10,28	100,00	43,13
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,02	11,79	12,15	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,02	11,79	12,15	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,83	11,58	11,94	9,06	100,00	99,38
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,20	1,28	1,32	0,27	100,00	95,24
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	12,03	12,86	13,26	9,33	100,00	99,26
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	76,88

(*) 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 slide, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

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

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati precalcoli)											MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021			
		Incidenza Missioni/Programmi stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV totale	Capacità di pagamento: Previsione cassa / previsioni competenza - FPV - realtà	Incidenza Missioni/Programmi stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Previsione cassa + Media Totale FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)		
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,78	0,00	100,00	0,89	0,00	1,04	0,00	0,74	0,00	91,72	
	2	Segreteria generale	1,72	0,00	100,00	1,99	0,00	2,33	0,00	1,41	0,00	89,83	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,09	0,00	100,00	1,25	0,00	1,47	0,00	1,14	0,00	89,04	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,84	0,00	100,00	0,93	0,00	1,00	0,00	0,93	0,00	89,25	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,98	0,00	100,00	1,11	0,00	1,29	0,00	1,58	0,38	74,51	
	6	Ufficio tecnico	2,09	0,00	100,00	2,59	0,00	2,81	0,00	3,69	1,67	79,71	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,05	0,00	100,00	1,21	0,00	1,41	0,00	0,76	0,00	96,05	
	8	Società e sistemi informativi	0,45	0,00	100,00	0,52	0,00	0,61	0,00	0,35	0,00	78,58	
	9	Risorse umane	0,85	0,00	100,00	0,98	0,00	1,15	0,00	1,03	0,95	97,89	
	10	Altri servizi generali	2,62	0,00	100,00	2,97	0,00	3,48	0,00	4,39	1,97	82,17	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		12,46	0,00	100,00	14,44	0,00	16,69	0,00	16,03	5,68	84,11	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	2,70	0,00	100,00	3,11	0,00	3,64	0,00	2,82	0,22	83,72	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		2,70	0,00	100,00	3,11	0,00	3,64	0,00	2,82	0,22	83,72	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	1,76	0,00	100,00	2,00	0,00	2,34	0,00	5,85	10,23	84,59	
	2	Altri ordini di istruzione	18,65	100,00	100,00	14,06	0,00	2,28	0,00	18,71	50,99	73,82	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,74	0,00	100,00	3,15	0,00	3,69	0,00	3,09	0,00	83,21	
	7	Diritto allo studio	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	40,95	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		23,15	100,00	100,00	19,22	0,00	8,33	0,00	27,67	61,21	78,32	
	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,10	0,00	100,00	1,20	0,00	1,36	0,00	1,40	0,00	74,35	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,10	0,00	100,00	1,20	0,00	1,36	0,00	1,40	0,00	74,35	
	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero												
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	2,18	0,00	100,00	2,86	0,00	2,82	0,00	4,09	5,31	62,91	
	2	Gioventù	0,08	0,00	100,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,13	0,00	65,11	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		2,26	0,00	100,00	2,96	0,00	2,94	0,00	4,22	5,31	63,01	
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,14	0,00	0,12	0,00	52,33	
	TOTALE Missione 7: Turismo		0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,14	0,00	0,12	0,00	52,33	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,28	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,00			70,61	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,28	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,00			70,61	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati parziali)										MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI (O DI PRECEDENTI DISPONIBILI) (*)	
		ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021		dati parziali	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni standardizzate totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV (Previsioni stanziamento FPV) Previsione FPV totale	Capacità di previsioni/ previsioni competenzia - FPV + risultati	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV (Previsioni stanziamento FPV) Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV (Previsioni stanziamento FPV) Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV (Previsioni stanziamento FPV) Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV (Previsioni stanziamento FPV) Previsione FPV totale	Capacità di previsioni/ previsioni competenzia - FPV + risultati
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	TOTALE Missione 9: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,28	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	2,14	6,70	80,35
	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,87	0,00	100,00	1,00	0,00	100,00	1,06	0,00	0,00	0,85	0,00	76,20
	3 Rifiuti	5,95	0,00	100,00	6,77	0,00	100,00	7,93	0,00	0,00	8,66	3,94	82,79
	4 Servizio idrico integrato	0,32	0,00	100,00	0,34	0,00	100,00	0,37	0,00	0,00	0,43	0,00	95,45
	8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,25	0,00	100,00	0,29	0,00	100,00	0,34	0,00	0,00	0,25	0,00	89,97
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7,38	0,00	100,00	8,40	0,00	100,00	9,70	0,00	0,00	10,19	3,94	82,78
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5 Viabilità e infrastrutture stradali	7,52	0,00	100,00	4,96	0,00	100,00	5,44	0,00	0,00	8,51	15,77	69,01
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	7,52	0,00	100,00	4,96	0,00	100,00	5,44	0,00	0,00	8,51	15,77	69,01
Missione 11: Soccorso civile	1 Sistema di protezione civile	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,01	0,00	64,05
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,01	0,00	64,05
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,35	0,00	100,00	1,54	0,00	100,00	1,80	0,00	0,00	1,47	0,19	83,41
	2 Interventi per la disabilità	0,22	0,00	100,00	0,23	0,00	100,00	0,29	0,00	0,00	0,10	0,00	66,26
	3 Interventi per gli anziani	1,10	0,00	100,00	1,27	0,00	100,00	1,49	0,00	0,00	3,25	0,00	34,67
	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,38	0,00	100,00	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,00	0,01	0,00	79,59
	5 Interventi per le famiglie	0,32	0,00	100,00	0,37	0,00	100,00	0,43	0,00	0,00	0,26	0,00	82,78
	6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	66,07
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	3,95	0,00	100,00	4,56	0,00	100,00	4,23	0,00	0,00	3,28	0,00	84,01
	9 Servizio necropsico e sanitario	2,90	0,00	100,00	0,98	0,00	100,00	0,50	0,00	0,00	0,54	0,03	82,34
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11,23	0,00	100,00	9,08	0,00	100,00	9,87	0,00	0,00	8,98	0,22	66,20
Missione 13: Tutela della salute	7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	0,00	0,06	0,00	73,65
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	0,00	0,06	0,00	73,65
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	100,00	0,17	0,00	0,00	0,13	0,00	99,07
	4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	5,12	0,00	100,00	5,60	0,00	100,00	6,57	0,00	0,00	5,35	0,12	69,11
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	5,25	0,00	100,00	5,75	0,00	100,00	6,74	0,00	0,00	5,48	0,12	89,32
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca													

Piano degli indicatori di bilancio

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI) (*)	
		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 + restati	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 + restati	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 + restati	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 + restati	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	3,63	0,00	100,00	4,18	0,00	100,00	4,74	0,00	4,74	0,00	0,00	0,83	3,88	0,83
	2	2,55	0,00	0,00	3,25	0,00	0,00	3,99	0,00	3,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	2,88	0,00	0,00	3,44	0,00	0,00	4,21	0,00	4,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	1,08	0,00	100,00	1,29	0,00	100,00	1,56	0,00	1,56	0,00	0,00	0,00	1,31	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,08	0,00	100,00	1,29	0,00	100,00	1,56	0,00	1,56	0,00	0,00	0,00	1,31	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	8,99	0,00	100,00	10,37	0,00	100,00	12,15	0,00	12,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	8,99	0,00	100,00	10,37	0,00	100,00	12,15	0,00	12,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	9,81	0,00	100,00	11,31	0,00	100,00	13,28	0,00	13,28	0,00	0,00	0,00	7,15	0,00
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	9,81	0,00	100,00	11,31	0,00	100,00	13,28	0,00	13,28	0,00	0,00	0,00	7,15	0,00

(*) 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 accantonamenti con gli accantonamenti del 2015 simili e la media degli incassi con gli incassi 2015 simili (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stima, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

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

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spesa 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" (dati 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 della Entrata	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicazione (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratt.
2 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	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (par: E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di tributi" E.1.01.04.00.000 - E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	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" - "Compenzazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre mesi delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa %	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di consuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione. - Nel 2016 sostituisce la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di consuntivo). - Nel 2017 sostituisce la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di consuntivo). Le Autorità speciali che adottano i DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'Indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / Titolo I della spesa - FCOE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il macr. 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed insubordinante 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 "strordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 - pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso della componenti afferenti la contrattazione decantata 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 "Consulenza" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUL lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorsa umana, innanzi le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro principale	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti di competenza al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (6)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di assestamento 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") - 4 relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo 1-FPV di spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di assestamento dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
	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	Validazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
5 Interessi passivi	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Validazione 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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Validazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 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	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Validazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 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)	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	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)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
							Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (U+H+I) esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza [Titolo 6 "Acquisioni di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Acquisioni prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Acquisioni di prestiti da rinegoziazioni]	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il Titolo III delle spese.
		Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di competenza [Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferito alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal Piano Finanziario	Il dato delle Aspettazioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile.
		Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasformazioni erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di titoli (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.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di titoli (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.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasformazioni erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
		Stanziamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di titoli (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.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di titoli (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.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasformazioni erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

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

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Nota
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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 119/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostentibilità debiti finanziari	Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Trasferimenti anticipazioni passivi" (U.1.07.06.04.000) Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 della entrata (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)	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	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 119/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	Debiti / Popolazione (c)	Debiti / Popolazione (c)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 119/2011 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.
	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 capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in 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 prospetto 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 / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel prospetto allegato a).

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, contenente il risultato di amministrazione presunto è positivo e pari a 0.
	Avanzo di amministrazione presunto (9)	Avanzo di amministrazione presunto	Avanzo di amministrazione presunto (%)				(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).
	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / 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.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (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 o si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali, che adottano i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	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	
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato a) dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b) dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c.
11 Fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	"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".

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipologia	Spiegazione indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza della Entrata per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Rientro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Rientro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	\$	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per la Uscita per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	\$	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale della spesa corrente	

