

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	27,05898	26,83236	27,07720
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)	86,10605	87,02510	89,07003
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,32477		
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" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,28839	73,05996	74,77673
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)	46,37650		
3	Spese di personale				
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)	24,30785	24,50601	24,93261
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	10,32678	10,32604	10,34314
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti 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)	1,22903	1,11667	0,44433
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	237,34639	237,36335	236,97091

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	24,05726	24,86697	25,33261
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,53382	0,49349	0,44882
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	3,13267	3,42488	3,85419
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	15,85556	25,83731	21,41659
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	178,60701	336,95718	264,24642
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	9,89322	9,89322	2,13908
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	188,50024	346,85040	266,38549
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	8,20027	3,11391	2,50907
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	14,31618	12,97321	9,36833

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00000		
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)]	100,00000		
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)	18,24952	15,43415	12,13055
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 "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 ammi / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	3,52887	3,04941	2,77560
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)	166,58545	166,48798	190,88199
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)	6,46966		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00507		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	37,67385		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	55,85142		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
		amministrazione presunto (3)			
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)			
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			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo 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			
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)	100,00000	100,00000	100,00000
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	22,50875	22,74900	23,28356
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)	22,90258	23,01321	23,44413

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del 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, 2020
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 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO : 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	37,57475	34,85147	37,33428	44,57225	100,00000	92,85404
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,29949	4,88053	5,22855	5,86735	100,00000	101,69055
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	42,87424	39,73200	42,56283	50,43960	100,00000	93,88194
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9,07420	7,58877	8,06944	4,24416	100,00000	112,24693
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,12850	0,08500	0,09106	0,37121	100,00000	88,13881
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,85098	0,65780	0,70471	0,97404	100,00000	72,88215
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1,22040	1,38004	0,07339	0,42010	100,00000	104,01351
2	TOTALE Trasferimenti correnti	11,27408	9,71162	8,93860	6,00950	100,00000	103,80186
TITOLO : 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,74079	8,90569	9,50145	11,29837	100,00000	99,31224
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,90053	1,69472	1,81557	3,58284	100,00000	54,20347
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04602	0,02571	0,02755	0,03847	100,00000	112,74524
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,12065	0,11111	0,11904	0,19226	100,00000	100,00000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,36576	2,07545	2,19940	2,40271	100,00000	105,14681
3	TOTALE Entrate extratributarie	14,17375	12,81269	13,66301	17,51465	100,00000	90,92214
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5,80147	14,31293	10,50774	10,67719	100,00000	77,68281
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,57913	0,00000	0,00000	0,00557	100,00000	100,00000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,96061	2,25007	2,29148	1,94251	100,00000	101,10047
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,85607	3,37344	3,53067	3,03009	100,00000	97,65269
4	TOTALE Entrate in conto capitale	12,19729	19,93644	16,32990	15,65536	100,00000	84,46157
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,02965		100,00000
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,05110	0,66669	1,66653	1,05556	100,00000	67,58365

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
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 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
5	TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	2,05110	0,66669	1,66653	1,08521	100,00000	68,46928
TITOLO : 6	Accensione di prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,05110	0,66669	1,66653	0,85118	100,00000	414,24385
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	2,31119	0,00000	0,00000		
6	TOTALE Accensione di prestiti	2,05110	2,97788	1,66653	0,85118	100,00000	414,24385
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,63820	10,71813	11,48242	6,07162	100,00000	120,84409
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,74025	3,44456	3,69018	2,37289	100,00000	104,93869
9	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	15,37844	14,16269	15,17260	8,44451	100,00000	116,37470
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	96,83536

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			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				
	01	Istruzione prescolastica	3,14872	100,00000	100,00000	3,55926	100,00000	2,55790		1,27179	0,22126	79,95396	
	02	Altri ordini di istruzione	1,77787	0,00000	100,00000	1,74813	0,00000	2,81784		2,84681	8,51855	76,28843	
	04	Istruzione universitaria	1,01975	0,00000	100,00000	0,93987	0,00000	1,01878		1,04827	0,00000	87,25517	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,11731	0,00000	100,00000	0,10812	0,00000	0,11584		0,10057	0,00000	86,05247	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,27998	0,00000	100,00000	3,97888	0,00000	4,27478		4,64151	1,01481	81,29129	
	07	Diritto allo studio	0,16876	0,00000	100,00000	0,15554	0,00000	0,16665		0,07561	0,00000	58,38810	
		Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	10,51238	100,00000	100,00000	10,48978	100,00000	10,95180	0,00000	9,98457	9,75462	80,55436	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,03565	0,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000		1,47049	6,83624	88,43993	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,47886	0,00000	100,00000	2,18569	0,00000	2,25502		3,18477	2,84415	76,55177	
		Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2,51451	0,00000	100,00000	2,18569	0,00000	2,25502	0,00000	4,65526	9,68039	79,98338	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	01	Sport e tempo libero	2,02710	0,00000	100,00000	1,53971	0,00000	1,54414		4,56145	11,09546	60,63909	
	02	Giovani	0,31417	0,00000	100,00000	0,22373	0,00000	0,23972		0,21664	0,00000	79,68418	
		Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2,34127	0,00000	100,00000	1,76344	0,00000	1,78386	0,00000	4,77809	11,09546	61,56426	
07-Turismo													
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,55975	0,00000	100,00000	0,51591	0,00000	0,56452		0,68819	0,00000	83,01673	
		Totale Missione07 - Turismo	0,55975	0,00000	100,00000	0,51591	0,00000	0,56452	0,00000	0,68819	0,00000	83,01673	
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	01	Urbanistica e assetto del territorio	7,03007	0,00000	100,00000	13,72547	0,00000	11,12230		5,02588	4,05004	89,81837	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,97961	0,00000	100,00000	0,90287	0,00000	0,96740		1,01079	0,60538	70,91427	

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, 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			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)
Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			8,00968	0,00000	100,00000	14,62833	0,00000	12,08970	0,00000	6,03666	4,65542	85,46352
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,06822	0,00000	100,00000	0,08335	0,00000	0,06690		0,11845	0,37311	48,85967
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,53743	0,00000	100,00000	1,38085	0,00000	1,47955		1,67900	1,45247	82,87769
	03	Rifiuti	11,67034	0,00000	100,00000	10,76107	0,00000	11,53024		13,13379	0,05278	83,07878
	04	Servizio idrico integrato	0,10174	0,00000	100,00000	0,09377	0,00000	0,10047		0,07992	0,01177	72,02184
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,68131	0,00000	100,00000	1,68904	0,00000	0,46974		1,14344	1,60907	72,95986
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			15,05904	0,00000	100,00000	14,00808	0,00000	13,64689	0,00000	16,15460	3,49919	82,07573
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
	01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	02	Trasporto pubblico locale	0,94791	0,00000	100,00000	0,87366	0,00000	0,93610		3,18096	9,85898	67,28692
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	5,33339	0,00000	100,00000	4,98132	0,00000	5,20827		8,69414	23,55860	74,71478
Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità			6,28130	0,00000	100,00000	5,85497	0,00000	6,14437	0,00000	11,87511	33,41758	71,92318
11-Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione	0,17519	0,00000	100,00000	0,15709	0,00000	0,16831		0,18420	0,00000	96,75886

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, 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			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				
	civile												
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
		Totale Missione11 - Soccorso civile	0,17519	0,00000	100,00000	0,15709	0,00000	0,16831	0,00000	0,18420	0,00000	96,75886	
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia													
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	2,08163	0,00000	100,00000	1,96178	0,00000	2,11374		2,33207	0,55691	87,98225	
	02	Interventi per la disabilità	0,11884	0,00000	100,00000	0,10953	0,00000	0,11736		0,01487	0,00000	0,00000	
	03	Interventi per gli anziani	0,17452	0,00000	100,00000	0,16205	0,00000	0,17598		0,25304	0,00000	84,41736	
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6,98539	0,00000	100,00000	5,89709	0,00000	6,32212		0,97239	0,94927	48,84351	
	05	Interventi per le famiglie	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,85329	0,00000	100,00000	0,75687	0,00000	0,81097		0,62411	0,42475	58,41461	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,58484	0,00000	100,00000	3,29361	0,00000	3,56424		4,86719	1,97128	91,49755	
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,16293	0,00000	100,00000	1,12659	0,00000	1,20712		1,47757	4,07986	80,34672	
		Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14,96142	0,00000	100,00000	13,30753	0,00000	14,31153	0,00000	10,54124	7,98207	82,53125	
13-Tutela della salute													
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		

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, 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	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					
		assistenza superiori ai LEA										
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
		Totale Missione13 - Tutela della salute	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14-Sviluppo economico e competitività'												
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,02080	0,00000	100,00000	0,03231	0,00000	0,03462		0,00073	0,00000	52,41857
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,39751	0,00000	100,00000	0,28679	0,00000	0,32900		0,31022	0,03875	92,07890
	03	Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,25669	0,00000	100,00000	0,23658	0,00000	0,25349		0,29162	0,00000	64,41782
		Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività'	0,67500	0,00000	100,00000	0,55568	0,00000	0,61711	0,00000	0,60257	0,03875	76,78884
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
	02	Formazione	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	

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, 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			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			
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,34799	0,00000	100,00000	0,29248	0,00000	0,27724		0,55883	0,00000	88,36785
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,02681	0,00000	100,00000	1,57893	0,00000	1,50599		3,09310	0,00000	84,96459
Totale Missione50 - Debito pubblico			2,37481	0,00000	100,00000	1,87142	0,00000	1,78323	0,00000	3,65193	0,00000	85,48537
60-Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi												
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15,14762	0,00000	100,00000	13,96102	0,00000	14,95892		8,74976	0,00000	90,27754
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	
Totale Missione99 - Servizi per conto terzi			15,14762	0,00000	100,00000	13,96102	0,00000	14,95892	0,00000	8,74976	0,00000	90,27754

(*) 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.