

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il . . .

Indicatori sintetici

5

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,72	50,28	51,66
	[Disavanzo Iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "RAP" [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)			
2 Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	71,85	99,36	103,51
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	42,20		
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	25,83	35,72	37,21
	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	15,97		
	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)			
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	35,98	50,89	51,80
	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + RAP [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)			
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	3,65	5,58	5,61
	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro			
	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "RAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il . . .
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUL 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)	0,13	0,13	0,13
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 de ll'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	598,55	574,09	571,68
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	12,13	17,30	17,60
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")	1,40	1,74	1,61
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,19	0,21	0,23
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	21,04	27,95	4,65

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il . . .
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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)	460,81	456,52	56,39
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)	460,81	456,52	56,39
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margini corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	14,65	0,00	0,00
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
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) +	100,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il . . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
	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			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari Stanziamenti di competenza [1,7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,40	6,08	5,81
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
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)	100,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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 amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
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)	100,00	0,00	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 delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	27,15	34,34	35,77
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 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	28,20	37,91	38,57

- (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 ai 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 2017, 2018 e 2019 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 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	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	9,23	10,91	12,71	13,72	86,57	66,93		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6,25	7,40	8,62	8,90	94,29	93,33		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15,48	18,31	21,33	22,62	89,13	75,44		
Titolo 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31,30	20,51	21,87	23,76	89,15	88,74		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	31,30	20,51	21,87	23,76	89,15	68,74		
Titolo 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,79	3,30	3,85	3,88	79,33	61,35		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 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 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,01	0,01	0,01	0,03	100,00	89,91
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,02	0,02	0,02	100,00	96,83
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,02	1,21	1,40	0,68	100,00	63,58
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	3,83	4,54	5,29	4,61	83,59	61,80
Titolo 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	11,32	12,94	0,60	18,26	100,00	76,20
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,01	0,02	0,02	0,02	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,07	0,08	0,09	0,12	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	11,40	13,04	0,71	18,40	100,00	76,33
Titolo 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 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 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)		
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	1,73	100,00	0,00	0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60000	Totale TITOLI 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	1,73	100,00		0,00	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere	8,27	9,79	11,41	0,89	100,00		100,00	
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere	8,27	9,79	11,41	0,89	100,00		100,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	28,12	33,03	38,48	23,29	100,00		98,55	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,60	0,79	0,92	4,69	100,00		97,30	
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	29,72	33,82	39,39	27,98	100,00		98,34	
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	93,96	75,19	

(*) 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.

Nei 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Nei 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 2017, 2018 e 2019 approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2017				ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)*	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impegni +FPV) /Media(Totale Impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)				
											01	02	03	04
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	1,31	0,00	100,00	1,61	0,00	1,02	0,00	1,18	0,00	82,00				
01 Organi istituzionali														
02 Segreteria generale	6,63	0,00	100,00	6,45	0,00	7,51	0,00	8,84	16,54	76,02				
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,90	0,00	100,00	2,48	0,00	2,89	0,00	1,98	0,00	94,41				
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,92	0,00	100,00	1,10	0,00	1,29	0,00	1,20	0,00	93,33				
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,07	0,00	100,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,11	0,57	32,45				
06 Ufficio tecnico	1,97	0,00	100,00	1,79	0,00	2,08	0,00	2,59	0,29	76,11				
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,72	0,00	100,00	0,87	0,00	1,01	0,00	0,45	0,00	82,15				
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10 Ricerca umana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11 Altri servizi generali	5,24	0,00	100,00	6,29	0,00	7,32	0,00	7,02	1,81	89,44				
TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	18,77	0,00	100,00	20,73	0,00	23,30	0,00	23,16	19,21	85,77				
Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 Uffici giudiziari														
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,52	0,00	100,00	0,60	0,00	0,69	0,00	0,68	0,00	94,55				
01 Polizia locale e amministrativa														
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,83	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,35	0,00	100,00	0,60	0,00	0,69	0,00	0,68	0,00	94,55				
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,11	0,00	67,89				
01 Istruzione prescolastica														
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	9,72	0,00	100,00	14,76	0,00	1,57	0,00	8,79	67,19	43,54				
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,67	0,00	100,00	2,01	0,00	2,34	0,00	1,71	0,44	80,99				
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)																
				Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale										
				11,46	0,00	100,00	16,88	0,00	4,01	0,00	10,61	67,63	55,11							
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio																				
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,33	0,00	100,00	2,44	0,00	2,84	0,00	3,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2,33	0,00	100,00	2,44	0,00	2,84	0,00	3,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	2,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,68	0,00	16,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,68	0,00	16,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Rifiuti	4,15	0,00	100,00	4,98	0,00	5,80	0,00	5,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizi idrici integrati	3,13	0,00	100,00	3,66	0,00	3,76	0,00	4,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7,31	0,00	100,00	8,68	0,00	9,60	0,00	9,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2017				ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. +comp + Pagam. circolari) / Media (Impegni + residui definitivi)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	1,23	0,00	100,00	1,62	0,00	1,88	2,03	2,40	90,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		1,23	0,00	100,00	1,62	0,00	1,88	2,03	2,40	90,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,29	0,00	84,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	70,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	0,47	0,00	100,00	0,35	0,00	0,41	0,25	0,00	33,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	0,13	0,00	100,00	0,16	0,00	0,18	0,11	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,04	0,02	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	13,55	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	2,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	0,10	0,00	100,00	0,09	0,00	0,10	0,04	0,00	74,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		14,28	0,00	100,00	0,63	0,00	0,73	2,90	0,00	33,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Tutela della salute	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILEX*) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni complementari - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: 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. residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)		
	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,01	0,00	0,00	51,78	0,00	
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,03	0,00	0,00	100,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,04	0,03	0,00	0,00	95,50	0,00	
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,00	100,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,00	100,00	0,00	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di elaborazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spesa rigida (disavanzo personale o dedito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborsi passivi" + "IRAP" (dati U.L. 02/2011, D)] - FVV entrate competenza Macroaggregato 1.1 + FVV spese competenza Macroaggregato 1.1] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Bilancio di previsione competenza riferito al periodo triennale (1%)	S	Incidenza spesa rigida (personale o debito) su entrate correnti		
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concorrenti le entrate correnti	Media accantonamenti primi tre titoli di entrata nel tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accantonamenti / Stanziamenti di competenza (1%)	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente		Media incassi primi tre titoli di entrata nel tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (1%)	S	Livello di realizzazione delle previsioni di posto corrente		

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di decorrenza provvisoria è possibile fare riferimento ai dati di previsionale dell'esercizio precedente.
 Tranne per gli enti che sono riservati nel periodo di sperimentazione.
 - Nel 2016 sostituire la media con gli accantonamenti del 2015 (dati bilanciai, se disponibili, di previsionale).
 - Nel 2017 sostituire la media riferibile con quella biennale (per il 2015 fare riferimento a dati bilanciai, se disponibili, di previsionale).
 Gli enti locali delle Autorità speciali che aderiscono al DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di decorrenza provvisoria è possibile fare riferimento ai dati di previsionale dell'esercizio precedente.
 Tranne per gli enti che sono riservati nel periodo di sperimentazione.
 - Nel 2016 sostituire la media con gli accantonamenti del 2015 (dati bilanciai, se disponibili, di previsionale).
 - Nel 2017 sostituire la media riferibile con quella biennale (per il 2015 fare riferimento a dati bilanciai, se disponibili, di previsionale).
 Gli enti locali delle Autorità speciali che aderiscono al DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e Unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / 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 far riferimento ai dati di precorsi sul primo dall'esercizio precedente. Tutte per gli anni che sono riferiti nel periodo di riferimento. - Nel 2015 sostituisce la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati) o, se disponibili, di precorsi. - Nel 2017 sostituisce la media triennale con quella biennale (per il 2016) o, se disponibili, di precorsi. Chi enti locali delle Autorità speciali che adottano il D.lgs. 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile far riferimento ai dati di precorsi sul primo dall'esercizio precedente. Tutte per gli anni che sono riferiti nel periodo di riferimento. - Nel 2015 sostituisce la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati) o, se disponibili, di precorsi. - Nel 2017 sostituisce la media triennale con quella biennale (per il 2016) o, se disponibili, di precorsi. Chi enti locali delle Autorità speciali che adottano il D.lgs. 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	(Mecr. 1.1 + pct. 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Mecr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il macro 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al titolo della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accantonato pagato nell'esercizio precedente, e riconosciuto in quote di saldo o accantonato di competenza dell'esercizio ma in cui l'operazione avverrà nell'esercizio successivo.	

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

Magro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tipo di osservazione	Bilancio di previsione	Tipo Spese/Entrate dall'indicatore	Note
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 concorrente) / Macroaggregati 2.2 e 2.3	Stanzamenti di competenza (%)	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei titoli in conto capitale, degli altri stanziamenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente		
	6.2 Investimenti diretti procapite	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° grado dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'anno di riferimento	S	Investimenti diretti procapite		
	6.3 Contributi agli investimenti procapite	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° grado dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'anno di riferimento	S	Contributi agli investimenti procapite		
	6.4 Investimenti complessivi procapite	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto del relativo FPV	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° grado dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'anno di riferimento	S	Investimenti complessivi procapite		
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / (10)	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (%)	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.

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6,6	Quote investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Bilancio di previsione	S	Quote investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Valore 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	Quote investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Bilancio di previsione	S	Quote investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Valore 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	Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di ammontamento debiti commerciali	Stanzamenti di cassa Bilancio di previsione e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di ammontamento dei debiti commerciali, con quest'ultima riferibile alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento dirette, alle spese di investimento residui generali e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
		7.2 Indicatore di ammontamento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamenti di cassa Bilancio di previsione e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di ammontamento dei debiti derivanti da investimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Macro indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari	6.1 Incidenza esinzioni debiti finanziari	(Totale competenza titolo 4 della spesa) /	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle esinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da rimborsamento al 31/12	(2) Il debito di rimborsamento è pari alla lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile. L'indicatore è osservato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo ebbero a decorrere dal 2015. Gli enti locali della Regione speciali che adottano i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2015.
	6.2 Sostentibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza "Imposta passiva" - "Interessi per anticipazioni prestiti" (D.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza della capienza ordinaria di debiti finanziari sul totale dei debiti da rimborsamento al 31/12, al netto delle esinzioni anticipate	(2) Il debito di rimborsamento è pari alla lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile. L'indicatore è osservato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo ebbero a decorrere dal 2015. Gli enti locali della Regione speciali che adottano i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2015.

Stanzamenti di competenza "Imposta passiva" - "Interessi per anticipazioni prestiti" (D.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione pubblica" + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000); Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate

Debito: Popolazione: Bilancio di previsione S Variazioni pro tempore del livello di indebitamento dell'amministrazione (2) D1 dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile. L'indicatore è osservato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo ebbero a decorrere dal 2015. Gli enti locali della Regione speciali che adottano i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2015.

8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (3)

3.1 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

Indicatore 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 al bilancio di previsione, il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A, riportata nell'allegato al bilancio di previsione.

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

Mezzo indicatore di bilancio	Nome indicatore	Capitolo indicatore	Fase di classificazione e unità di misura	Tempo di classificazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9.2 Incidenza a quota libera in capitolo 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	(6) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
			Avanzo di amministrazione presunto (7)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(7) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato al bilancio di previsione. (8) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Avanzo di amministrazione presunto (8)	Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato al bilancio di previsione.
			Avanzo di amministrazione presunto (8)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(9) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spese del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spese del bilancio di previsione	Quota vincolata dell'avanzo presunto, Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato al bilancio di previsione.
			Disavanzo iscritto in spese del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto (3)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 14, del D.Lgs. 118/2011.
10.2 Sostentibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo scritto in capo al bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto (%)	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 14, del D.Lgs. 118/2011.
			Disavanzo scritto in capo al bilancio di previsione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto	(1) Il Patrimonio netto è pari alla lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passato disponibile. In caso di patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala con fonte nel patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli anni che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2015. Gli enti locali della Autonomia speciale, da adottare il D.Lgs. 118/2011 dal 2015 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2015.

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

Macro indicatori di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fasi di osservazione e	Tempo di osservazione	Tipo	Singolarità dell'indicatore	Note
			utilità di misura	Bilancio di previsione	S	Quota più disavanzo in relazione ai primi tre titoli dello stesso settore nel bilancio di previsione	
	10.3 Sostentibilità di avanzato a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di competenza del titolo 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in competenza di previsione				
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi	Spuntamenti dell'aggregato al bilancio di previsione concorrente al FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	<p>La quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio è riferibile a quello riportato nell'allegato B dell'art. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N. 1"</p> <p>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'art. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N. 1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N. 2 rinviata all'esercizio N. 1 e successivi".</p>
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incedere a partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (€ 8.91.98.06.000)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e perdite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (€ 17.01.98.06.000)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	
		Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa					