

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
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)	20,160	22,380	22,310
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi	106,890	110,440	110,510
2.2	Indicatore di realizzazione delle	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi	95,960	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc	88,900	91,850	91,900
2.4	Indicatore di realizzazione delle	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc	77,700	0,000	0,000
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	13,930	15,150	14,770
3.2	Incidenza del salario accessorio ed		13,400	13,270	10,070
3.3	Incidenza della spesa di personale con	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze"	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	114,467	115,597	111,476
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti	37,600	37,160	37,660
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi	3,390	3,700	3,670
5.2	Incidenza degli interessi sulle	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					

6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3	18,920	27,680	4,150
6.2	Investimenti diretti procapite	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2	202,760	321,459	31,794
6.3	Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi	9,585	5,143	5,143
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)	212,345	326,602	36,937
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,000	0,000	0,000
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (10)	0,000	0,000	0,000
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)	53,560	36,650	0,000
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e	99,990	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a	74,520	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da	6,300	7,780	8,240
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi	8,410	10,120	10,480
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)	784,328	0,000	0,000
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di	14,370	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di	1,200	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di	74,630	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di	9,790	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in	100,000	100,000	100,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi	16,190	16,720	16,730
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e	17,300	18,440	18,530

(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.

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3,868	2,391	3,006	7,197	99,995	101,213
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,751	3,628	4,523	6,829	100,308	105,898
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6,445	6,288	7,907	9,177	23,760	96,463
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,001	0,001	0,001	0,001	100,000	155,245
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,007	0,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,180	1,860	2,339	1,574	97,619	97,593
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	12,377	11,777	14,770	17,588	58,648	100,233
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3,691	7,630	0,026	4,170	100,432	39,773
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,032	0,000	112,643

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,339	0,281	0,353	0,895	100,000	105,236
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	4,030	7,911	0,379	5,097	100,417	51,724
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	6,765	6,419	0,000	0,866	19,540	166,630
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	6,765	6,419	0,000	0,866	19,540	166,630
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6,251	6,419	0,000	0,618	100,000	100,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	6,251	6,419	0,000	0,618	100,000	100,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,848	12,536	15,764	0,000	100,000	0,000

70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,848	12,536	15,764	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	15,395	15,020	18,888	11,526	81,240	77,140
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,007	0,983	1,236	0,903	106,629	106,385
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	16,402	16,003	20,124	12,429	77,975	79,264
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	80,114	96,787

(*) 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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione/programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,601	0,000	100,000	0,547	0,000	0,698	0,000	0,802	0,000	97,722
02	Segreteria generale	0,898	0,000	100,000	0,862	0,000	1,107	0,000	1,268	0,000	81,759
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	8,796	0,000	100,223	8,331	0,000	2,575	0,000	4,026	0,041	78,037
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,541	0,000	100,000	0,503	0,000	0,642	0,000	0,742	0,000	77,402
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,276	0,000	100,169	2,148	0,000	1,370	0,000	3,467	8,875	73,499
06	Ufficio tecnico	1,096	0,000	100,000	0,966	0,000	1,233	0,000	1,782	3,790	77,627
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,843	0,000	100,000	0,671	0,000	0,856	0,000	1,115	0,000	97,001
08	Statistica e sistemi informativi	0,278	0,000	100,000	0,272	0,000	0,348	0,000	0,263	0,000	72,349
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	1,767	0,000	100,000	1,745	0,000	2,226	0,000	2,163	0,000	72,369
011	Altri servizi generali	3,197	6,782	100,002	2,982	100,000	3,508	0,000	4,687	7,137	83,214
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		20,293	6,782	100,114	19,027	100,000	14,563	0,000	20,315	19,843	79,540

Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2,475	0,000	100,013	2,430	0,000	3,100	0,000	3,449	0,000	58,471
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,001	0,000	100,000	0,001	0,000	0,001	0,000	0,002	0,000	80,134
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		2,476	0,000	100,013	2,431	0,000	3,101	0,000	3,451	0,000	58,478
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,262	0,000	99,236	6,859	0,000	0,360	0,000	1,917	7,300	47,703
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	5,964	75,210	100,000	7,948	0,000	1,311	0,000	5,799	19,242	73,423
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,810	0,000	100,000	2,734	0,000	3,487	0,000	4,061	0,000	87,227
07	Diritto allo studio	0,367	0,000	100,000	0,104	0,000	0,132	0,000	0,876	0,000	70,858
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		9,403	75,210	99,890	17,645	0,000	5,290	0,000	12,653	26,542	75,162
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,010	0,000	100,000	0,010	0,000	0,013	0,000	0,028	0,044	56,208
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,464	0,000	99,913	2,351	0,000	2,832	0,000	4,117	0,343	86,127
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,474	0,000	99,914	2,361	0,000	2,845	0,000	4,145	0,387	85,928
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	1,732	7,203	99,856	0,833	0,000	0,743	0,000	1,266	1,243	70,300
02	Giovani	0,072	0,000	100,000	0,054	0,000	0,071	0,000	0,099	0,000	82,025
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,804	7,203	99,863	0,887	0,000	0,814	0,000	1,365	1,243	71,049
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,427	0,000	99,369	0,172	0,000	0,226	0,000	0,635	0,429	73,694
Totale Missione 07 Turismo		0,427	0,000	99,369	0,172	0,000	0,226	0,000	0,635	0,429	73,694

Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,134	0,000	100,000	0,113	0,000	0,145	0,000	2,604	12,940	79,169
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,961	0,000	102,493	0,040	0,000	0,051	0,000	1,526	6,942	66,510
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,095	0,000	101,778	0,153	0,000	0,196	0,000	4,130	19,882	74,641
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,408	0,000	100,000	1,394	0,000	1,795	0,000	2,514	1,014	79,240
03	Rifiuti	9,395	0,000	100,000	9,207	0,000	11,745	0,000	13,410	0,000	96,503
04	Servizio idrico integrato	0,219	0,000	100,000	0,208	0,000	0,256	0,000	0,311	1,158	77,548
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,048	0,000	100,000	0,047	0,000	0,060	0,000	0,067	0,000	100,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,058	0,000	0,000
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		11,070	0,000	100,000	10,856	0,000	13,856	0,000	16,360	2,172	92,914
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,010	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,005	0,000	87,515
2	Trasporto pubblico locale	0,091	0,000	100,000	0,077	0,000	0,098	0,000	0,134	0,000	98,268
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	8,915	10,805	100,000	6,396	0,000	7,750	0,000	11,546	27,304	89,571
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		9,016	10,805	100,000	6,473	0,000	7,848	0,000	11,685	27,304	89,721
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,007	0,000	47,620
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,007	0,000	47,620
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,232	0,000	100,000	1,965	0,000	2,507	0,000	3,361	0,000	75,061
02	Interventi per la disabilità	1,140	0,000	98,105	0,940	0,000	1,199	0,000	2,334	2,154	80,510
03	Interventi per gli anziani	0,008	0,000	100,000	0,007	0,000	0,009	0,000	0,046	0,018	70,763
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,278	0,000	100,000	0,067	0,000	0,086	0,000	1,228	0,000	64,566
05	Interventi per le famiglie	0,035	0,000	100,000	0,021	0,000	0,027	0,000	0,226	0,026	58,250
06	Interventi per il diritto alla casa	0,001	0,000	100,000	0,000	0,000	0,001	0,000	0,045	0,000	0,639
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,359	0,000	100,000	0,264	0,000	0,336	0,000	0,526	0,000	89,883

08	Cooperazione e associazionismo	0,073	0,000	100,000	0,072	0,000	0,091	0,000	0,096	0,000	78,924
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,079	0,000	100,000	0,075	0,000	0,092	0,000	0,129	0,000	58,233
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,205	0,000	99,619	3,411	0,000	4,348	0,000	7,991	2,198	73,908
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,131	0,000	99,385	0,000	0,000	0,000	0,000	1,358	0,000	92,666
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,102	0,000	100,000	0,100	0,000	0,127	0,000	0,122	0,000	85,187
Totale Missione 14 Sviluppo		0,233	0,000	99,630	0,100	0,000	0,127	0,000	1,480	0,000	92,005
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,003	0,000	100,000	0,003	0,000	0,003	0,000	0,006	0,000	100,000
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,003	0,000	100,000	0,003	0,000	0,003	0,000	0,006	0,000	100,000

Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	40,016
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,006	0,000	40,016
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,149	0,000	168,776	0,136	0,000	0,175	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,987	0,000	0,000	4,981	0,000	6,354	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,088	0,000	0,000	0,098	0,000	0,125	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		5,224	0,000	4,813	5,215	0,000	6,654	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,656	0,000	100,000	3,217	0,000	4,347	0,000	4,343	0,000	89,692
Totale Missione 50 Debito pubblico		2,656	0,000	100,000	3,217	0,000	4,347	0,000	4,343	0,000	89,692
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	12,572	0,000	100,000	12,321	0,000	15,717	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		12,572	0,000	100,000	12,321	0,000	15,717	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,049	0,000	84,519	15,728	0,000	20,065	0,000	11,428	0,000	61,301
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		16,049	0,000	84,519	15,728	0,000	20,065	0,000	11,428	0,000	61,301

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

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di 2 Entrate correnti	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo personale e	[Disavanzo iscritto in spesa	Stanziamenti di competenza / Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione / Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	+ Stanziamenti competenza / Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			S		

	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)] / stanziamiento 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)]	Stanziamiento di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato
	8.2 Sostenibilit� debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
9 Composizione e avanzo di	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento. Incidenza quota libera di parte corrente	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di Incidenza quota libera di parte corrente	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concorre il

	9.2	Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in conto capitale	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il
	9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il
10	Disavanzo di amministrazione	Quota disavanzo che si prevede di ripianare	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso di Valutazione della	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs
	10.2	Sostenibilit�	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione	Totale disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	sostenibilit� del disavanzo	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs
	10.3	patrimoniale del disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di amministrazione / Stanziamenti dell'Allegato al Bilancio di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi Stanziamenti di competenza (%)	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto
11	Fondo pluriennale	11.1	Utilizzo del FPV					
12	Partite di giro e conto terzi	12.1	Incidenza 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 (E.9.01.99.06.000)				
				/				
				Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata				
	12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
			– Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)					
			/					
			Totale stanziamenti di competenza per il primo					