

COMUNE DI ASSORO

**PIANO DEGLI INDICATORI
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2018 - 2020**

(Ai sensi art. 11 comma 5 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)		47,79	45,13	44,76
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti		90,1	98,13	97,33
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente		90,71	90,71	90,71
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie		45,95	50,05	49,64
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie		40,27	40,27	40,27

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente		44,18	42,69	42,72
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale		4,79	6,93	6,93
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile		0,55	0,49	0
3.4	Spesa di personale procapite		0	0	0
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi		23,24	26,07	26,32

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)		1,19	1,08	0,89
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi		3,81	4,59	5,5
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi		0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale		12,48	2,59	2,41
6.2	Investimenti diretti procapite		0	0	0
6.3	Contributi agli investimenti procapite		0	0	0
6.4	Investimenti complessivi procapite		0	0	0
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente		-25,33	-56,96	-61
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie		0	0	0
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito		0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2018	2019	2020
6 Investimenti				

7 Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali			
		84,01	111,79	111,93
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche			
		339,89	247,75	247,75

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari		15,91	14,8	18,16
8.2	Sostenibilità debiti finanziari		4,34	3,41	3,39
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)		0	0	0
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio pr					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		0	0	0
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto		0	0	0
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		0	0	0
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto		0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2018	2019	2020
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio		0	0	0
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto		0	0	0
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		0	0	0
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV		353,5	0	0
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		37,56	40,91	40,57
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		36,19	40,29	39,96

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2018	2019	2020

- tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, 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	
		Esefcizio 2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esefcizio 2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esefcizio 2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2018 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossione nei tre esercizio precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva						
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	19,05	19,14	19,63	19,22	38,62	13,70
10102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,24	0,38	0,30	0,00	100,00	0,00
10104	Compartecipazioni di tributi	1,61	2,53	1,97	0,00	100,00	0,00
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,06	7,96	7,93	6,00	95,05	5,56
10302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
10000	TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	26,11	27,11	27,56	25,22	46,85	19,27
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14,03	14,85	14,79	15,99	84,20	9,49
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,11	0,13	0,13	0,19	100,00	0,14
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,30	0,47	0,37	0,00	100,00	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	14,14	14,98	14,92	16,18	84,30	9,63
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,16	1,04	1,04	0,91	49,51	0,51
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,36	0,93	0,93	0,31	3,77	0,02
30300	Interessi attivi	0,02	0,00	0,00	0,04	15,82	0,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,07	0,11	0,08	0,23	100,00	0,23
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	3,26	3,63	3,45	1,56	64,63	0,73
30000	TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	5,80	5,61	5,42	2,82	45,29	1,27
Titolo 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tributi in conto capitale	0,06	0,06	0,06	0,08	90,91	0,08
40200	Contributi agli investimenti	5,03	3,41	3,40	1,88	40,63	0,63
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,03	0,03	0,03	0,15	0,00	0,08
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,02	0,03	0,03	0,08	90,84	0,05
40500	Altre entrate in conto capitale	0,31	0,35	0,35	0,31	50,00	0,30
40000	TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale	5,46	3,89	3,88	2,50	40,66	1,14
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Alienazione di attività finanziarie	3,09	4,82	3,76	0,00	100,00	0,00
	Riscossione crediti di breve termine						

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esefcizio 2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esefcizio 2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esefcizio 2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2018 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossione nei tre esercizio precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50200		0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	0,00
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	2,53	3,98	3,10	0,35	100,00	0,35
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	TOTALE TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione Prestiti						
60100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Accensione prestiti a breve termine	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,43	24,17	24,08	10,10	100,00	10,10
70000	TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,43	24,17	24,08	10,10	100,00	10,10
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Entrate per partite di giro	15,01	16,93	16,86	6,80	57,28	6,60
90200	Entrate per conto terzi	6,47	7,30	7,27	3,04	27,02	2,92
90000	TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	21,48	24,23	24,13	9,84	47,94	9,52
TOTALE ENTRATE		95,46	99,99	99,99	100	56,88	50,94

(*) 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 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale				
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	1,87	0,00	72,28	1,72	0,00	1,72	0,00	2,25	0,70	3,34
2	Segreteria generale	3,52	0,00	90,65	3,41	0,00	3,40	0,00	6,92	6,07	10,31
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,61	0,00	63,14	1,70	0,00	1,69	0,00	2,06	0,00	3,04
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,23	0,00	69,90	1,37	0,00	1,20	0,00	1,44	0,74	1,89
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,79	0,00	26,03	0,14	0,00	0,13	0,00	1,21	17,60	0,43
6	Ufficio tecnico	2,76	0,00	84,93	2,97	0,00	2,47	0,00	4,09	7,68	5,30
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,14	0,00	90,54	0,74	0,00	0,73	0,00	1,42	0,00	2,07
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	9,40	0,00	69,85	7,33	0,00	7,30	0,00	13,10	34,61	17,61
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22,34	0,00	74,21	19,38	0,00	18,64	0,00	32,49	67,41	41,50
MISSIONE 2 Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,03
2	Casa circondariale e altri servizi	0,03	0,00	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00	0,01	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 2 Giustizia											
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,03
MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	1,63	0,00	93,60	1,73	0,00	1,72	0,00	2,39	0,36	3,73
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,63	0,00	93,60	1,73	0,00	1,72	0,00	2,39	0,36	3,73
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,32	0,00	82,72	0,24	0,00	0,24	0,00	0,41	1,46	0,53
2	Altri ordini di istruzione	1,14	0,00	62,49	1,02	0,00	1,02	0,00	1,71	1,30	2,72
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,02	0,00	83,80	0,02	0,00	0,02	0,00	1,33	0,79	2,20
6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,21	0,00	74,46	2,00	0,00	1,99	0,00	2,21	0,00	3,35
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni)	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

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio											
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	3,69	0,00	71,26	3,29	0,00	3,28	0,00	5,66	3,55	8,70
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,49	0,00	98,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,89	4,77	0,97
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,60	0,00	69,08	1,00	0,00	0,98	0,00	1,30	0,00	2,20
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	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 attività culturali	2,09	0,00	75,53	1,00	0,00	0,98	0,00	2,19	4,77	3,16
MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,03	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
2	Giovani	0,28	0,00	81,86	0,27	0,00	0,25	0,00	0,50	0,00	0,80
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	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	0,31	0,00	77,56	0,27	0,00	0,25	0,00	0,52	0,00	0,85
MISSIONE 7 Turismo											
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,25	0,00	58,37	0,15	0,00	0,15	0,00	0,36	0,00	0,52
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,25	0,00	58,37	0,15	0,00	0,15	0,00	0,36	0,00	0,52
MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica	0,17	0,00	58,87	0,09	0,00	0,08	0,00	0,52	4,87	0,82

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,23	0,00	79,42	0,08	0,00	0,08	0,00	1,59	1,39	2,48
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	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	0,40	0,00	71,95	0,18	0,00	0,15	0,00	2,11	6,25	3,30
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,06	0,00	94,13	0,06	0,00	0,05	0,00	0,15	0,46	0,35
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,85	0,00	53,95	0,87	0,00	0,91	0,00	0,90	0,34	1,12
3	Rifiuti	7,84	0,00	73,40	8,45	0,00	8,42	0,00	8,05	0,00	10,96
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,64	0,00	35,55	0,27	0,00	0,26	0,00	0,61	3,39	1,11
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,03	0,00	90,93	0,02	0,00	0,02	0,00	0,08	0,30	0,12
7	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
8	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
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	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	9,42	0,00	68,63	9,67	0,00	9,66	0,00	9,78	4,49	13,33
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità											

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Trasporto pubblico local	0,74	0,00	97,98	0,81	0,00	0,81	0,00	0,78	0,00	
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Altre modalità di trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Viabilità e infrastrutture stradali	4,61	0,00	52,54	3,12	0,00	3,52	0,00	3,00	7,61	
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	5,35	0,00	59,07	3,94	0,00	4,33	0,00	3,79	7,61	
MISSIONE 11 Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	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	
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e per i minori	1,05	0,00	61,41	1,04	0,00	1,21	0,00	1,64	0,00	
2	Interventi per la disabilità	0,70	0,00	58,10	0,75	0,00	0,75	0,00	0,81	0,00	
3	Interventi per gli anziani	0,30	0,00	62,89	0,36	0,00	0,36	0,00	0,41	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: 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 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3,02	0,00	84,99	3,14	0,00	3,12	0,00	4,25	0,96	6,77
5	Interventi a favore delle famiglie	0,06	0,00	73,33	0,07	0,00	0,07	0,00	0,06	0,00	0,10
6	Interventi per il diritto alla casa	0,07	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,04	0,00	0,09
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,74	0,00	85,86	0,76	0,00	0,75	0,00	1,39	4,07	1,85
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5,96	0,00	74,52	6,22	0,00	6,36	0,00	8,62	5,04	12,71
MISSIONE 13 Tutela della salute											
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	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
7	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
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	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
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività											

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,08	0,00	19,90	0,12	0,00	0,12	0,00	0,20	0,52	0,32
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	97,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,09	0,00	25,15	0,12	0,00	0,12	0,00	0,23	0,52	0,34
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	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
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	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
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	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	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale			
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 19 Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 20 Fondi da ripartire											
1	Fondo di riserva	0,21	0,00	46,12	0,15	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,20	0,00	0,00	3,60	0,00	4,01	0,00	0,00	0,00	
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20 Fondi da ripartire	3,41	0,00	2,91	3,76	0,00	4,16	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 50 Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,12	0,00	100,00	1,87	0,00	1,95	0,00	2,97	4,70	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018,2019,2020, approvato il

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: 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 50 Debito pubblico											
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	2,12	0,00	100,00	1,87	0,00	1,95	0,00	2,97	0,00	4,70
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	21,43	0,00	100,00	24,17	0,00	24,08	0,00	14,62	0,00	23,14
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	21,43	0,00	100,00	24,17	0,00	24,08	0,00	14,62	0,00	23,14
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi											
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	21,48	0,00	43,94	24,23	0,00	24,13	0,00	14,25	0,00	19,92
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	21,48	0,00	43,94	24,23	0,00	24,13	0,00	14,25	0,00	19,92

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio						
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)		Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore	Bilancio di previsione	S		
2 Entrate correnti						
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti		Accertamenti / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2 Entrate correnti						
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente		Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie		Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2 Entrate correnti						
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie		Incassi / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
3 Spese di personale						
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3 Spese di personale						
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
3.4 Spesa di personale procapite		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°	Bilancio di previsione	S		
4 Esternalizzazione dei servizi						
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
5 Interessi passivi						
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

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

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
5 Interessi passivi						
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
6 Investimenti						
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
6.2 Investimenti diretti procapite		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°	Bilancio di previsione	S		
6.3 Contributi agli investimenti procapite		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°	Bilancio di previsione	S		
6.4 Investimenti complessivi procapite		Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°	Bilancio di previsione	S		

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

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti						
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente		Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie		Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito		Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7 Debiti non finanziari						
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche		Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

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

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari						
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
8.2 Sostenibilità debiti finanziari		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)		Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S		

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

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto		Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto		Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S		
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 (%)	Bilancio di previsione	S		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto		Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S		
11 Fondo pluriennale vincolato						
11.1 Utilizzo del FPV		Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S		
12 Partite di giro e conto terzi						
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi						
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S		