

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il 25/03/2019**  
**Indicatori sintetici**

*Allegato ①*

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|----------------------|---|---|-------|-------|
|                      |   | 2019  | 2020  | 2021  |
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>   |   |       |       |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti  | 26,44   | 26,79 | 27,02 |
|                      | [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)  |   |       |       |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>   |   |       |       |
| 2.1                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti  | 97,00   | 97,34 | 95,99 |
|                      | 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  | 98,87   |       |       |
|                      | 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   | 82,46   | 82,75 | 81,60 |
|                      | 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  | 84,17   |       |       |
|                      | 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)   |   |       |       |
| <b>3</b>             | <b>Spese di personale</b>   |   |       |       |
| 3.1                  | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)   | 22,00   | 22,16 | 21,95 |
|                      | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)   |   |       |       |
| 3.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  | 7,43  | 7,43  | 7,43  |
|                      | 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 |   |       |       |
|                      | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al  |   |       |       |

ALLEGATO ALLA DELIBERA  
 DI 14 del 25/3/2019  
 DI CONSIGLIO COMUNALE

Il Segretario Comunale  
 Dott.ssa Rosa Regondi

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

| TIPOLOGIA INDICATORE |   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|----------------------|---|--|---|--------|--------|
|                      |   |  | 2019  | 2020   | 2021   |
|                      | totale dei redditi da lavoro  | 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)   |   |        |        |
| 3.3                  | <p>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</p> <p>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</p> | Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziameti 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)     | 0,20  | 0,20   | 0,20   |
| 3.4                  | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)   | Stanziameti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                   | 170,65  | 170,46 | 170,46 |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>  |  |   |        |        |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Stanziameti 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 | 22,15   | 22,28  | 22,05  |
| <b>5</b>             | <b>Interessi passivi</b>  |  |   |        |        |
| 5.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)   | Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziameti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")   | 1,86  | 1,94   | 2,08   |
| 5.2                  | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  | Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 5.3                  | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi  | Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE |   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|----------------------|---|---|---|--------|--------|
|                      |   |   | 2019  | 2020   | 2021   |
| <b>6</b>             | <b>Investimenti</b>   |   |   |        |        |
| 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  | 25,86   | 20,47  | 23,28  |
| 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)  | 275,82  | 202,24 | 240,92 |
| 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)  | 0,43  | 0,43   | 0,43   |
| 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)  | 276,25  | 202,66 | 241,35 |
| 6.5                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                  | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 11,51   | 43,93  | 36,88  |
| 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) | 27,23   | 53,02  | 89,05  |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |      |       |
|----------------------|---|---|------|-------|
|                      |   | 2019  | 2020 | 2021  |
| <b>7</b>             | <b>Debiti non finanziari</b>  |   |      |       |
| 7.1                  | Indicatore di smaltimento debiti commerciali<br>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")   | 72,21   |      |       |
| 7.2                  | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche<br>Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 72,42   |      |       |
| <b>8</b>             | <b>Debiti finanziari</b>  |   |      |       |
| 8.1                  | Incidenza estinzioni debiti finanziari<br>(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 9,07  | 9,56 | 10,61 |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari<br>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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 5,72  | 6,03 | 6,54  |
| 8.3                  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)<br>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)  | 350,57  |      |       |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |      |      |
|----------------------|--|---|------|------|
|                      |  | 2019  | 2020 | 2021 |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>   |   |      |      |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto<br>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<br>Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00  |      |      |
| 9.3                  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto<br>Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)  | 0,00  |      |      |
| 9.4                  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto<br>Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)  | 0,00  |      |      |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>   |   |      |      |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio<br>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<br>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<br>Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 0,00  |      |      |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |      |      |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV<br>(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<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 0,00  | 0,00 | 0,00 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |      |
|----------------------|---|---|-------|------|
|                      |   | 2019  | 2020  | 2021 |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>  |   |       |      |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)       | 16,93   | 16,99 | 6,45 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 17,61   | 17,72 | 7,03 |

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.

Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                 |   |   |  | Percentuale riscossione entrate  |   |
|---------------------|---|---|---|---|--|--|---|
|                     |   | Esercizio 2019:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nel<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media Totale<br>accertamenti nel tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni di cassa<br>Esercizio 2019 /<br>(Previsioni competenza<br>+residui)<br>Esercizio 2019 | Media riscossioni<br>nel tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nel<br>tre esercizi<br>precedenti (*) |
| <b>Titolo 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                  |   |   |   |  |  |   |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                       | 40,14   | 42,73   | 47,55   | 53,62  | 75,89  | 75,62   |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,03   | 0,00   | 100,00  |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 4,04  | 4,29  | 4,67  | 5,40   | 100,00   | 98,56   |
| 10302               | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>44,18</b>  | <b>47,02</b>  | <b>52,21</b>  | <b>59,05</b>   | <b>77,60</b>   | <b>77,35</b>  |
| <b>Titolo 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>   |   |   |   |  |  |   |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 4,68  | 4,93  | 5,37  | 6,55   | 91,64  | 97,92   |
| 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  | 1,85  | 1,96  | 2,13  | 0,61   | 100,00   | 76,03   |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                      | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 100,00  |
| 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  |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  | <b>6,53</b>   | <b>6,89</b>   | <b>7,50</b>   | <b>7,17</b>  | <b>93,92</b>   | <b>96,11</b>  |
| <b>Titolo 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>  |   |   |   |  |  |   |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla                       | 9,49  | 10,06   | 10,95   | 13,78  | 59,45  | 72,60   |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                 |   |   |  | Percentuale riscossione entrate   |   |
|---------------------|--|---|---|---|--|---|---|
|                     |  | Esercizio 2019:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nel<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media Totale<br>accertamenti nel tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni di cassa<br>Esercizio 2019 /<br>(Previsioni competenza<br>+ residui)<br>Esercizio 2019 | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) |
|                     | gestione dei beni  |   |   |   |  |   |   |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,03   | 0,00  | 48,50   |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,04  | 0,04  | 0,05  | 0,01   | 100,00  | 87,87   |
| 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   | 2,94  | 2,86  | 3,11  | 3,96   | 70,67   | 72,13   |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>  | <b>12,47</b>  | <b>12,96</b>  | <b>14,11</b>  | <b>17,78</b>   | <b>61,46</b>  | <b>72,26</b>  |
| <b>Titolo 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>   |   |   |   |  |   |   |
| 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  | 8,02  | 3,85  | 0,00  | 0,30   | 92,41   | 0,00  |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 1,18  | 1,13  | 1,23  | 1,56   | 100,00  | 100,00  |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 2,97  | 0,58  | 0,63  | 0,51   | 100,00  | 100,00  |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 3,25  | 2,20  | 0,49  | 1,13   | 100,00  | 100,00  |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>  | <b>15,42</b>  | <b>7,76</b>   | <b>2,34</b>   | <b>3,50</b>  | <b>95,90</b>  | <b>91,40</b>  |
| <b>Titolo 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |   |   |   |  |   |   |
| 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  |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                 |   |   |  | Percentuale riscossione entrate   |   |
|---------------------|---|---|---|---|--|---|---|
|                     |   | Esercizio 2019:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni di cassa<br>Esercizio 2019 /<br>(Previsioni competenza<br>+ residui)<br>Esercizio 2019 | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) |
| 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  |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>Titolo 6:</b>    | <b>Accensione Prestiti</b>  |   |   |   |  |   |   |
| 60100               | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 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  |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 5,77  | 8,75  | 19,06   | 1,96   | 97,94   | 94,84   |
| 60400               | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>                                 | <b>5,77</b>   | <b>8,75</b>   | <b>19,06</b>  | <b>1,96</b>  | <b>97,94</b>  | <b>94,84</b>  |
| <b>Titolo 7:</b>    | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |   |   |   |  |   |   |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 4,94  | 5,25  | 0,00  | 0,00   | 100,00  | 0,00  |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>4,94</b>   | <b>5,25</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>Titolo 9:</b>    | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                            |   |   |   |  |   |   |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 9,54  | 10,14   | 4,77  | 5,75   | 97,64   | 97,57   |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 1,15  | 1,23  | 0,00  | 4,79   | 84,48   | 90,80   |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>           | <b>10,70</b>  | <b>11,36</b>  | <b>4,77</b>   | <b>10,54</b>   | <b>96,03</b>  | <b>94,43</b>  |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione         | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                 |   |   |  | Percentuale riscossione entrate  |   |
|---------------------|-----------------------|---|---|---|--|--|---|
|                     |                       | Esercizio 2019:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni competenza<br>/ totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni di cassa<br>Esercizio 2019 /<br>(Previsioni competenza<br>+residui)<br>Esercizio 2019 | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi<br>precedenti (*) |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b> | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>81,82</b>   | <b>79,43</b>  |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

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

Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

## Piano degli indicatori di bilancio

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

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali) |              |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|
|   |   |  | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  | ESERCIZIO 2021   |  |              | 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/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   | 0,86   | 0,00   | 82,73  | 0,92   | 0,00   | 1,38   | 0,00   | 1,05         | 0,00   | 81,65  |  |
|   | 02  | Segreteria generale  | 7,87   | 0,00   | 83,07  | 8,28   | 0,00   | 8,99   | 0,00   | 11,11        | 0,03   | 88,50  |  |
|   | 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 2,27   | 0,00   | 99,18  | 2,38   | 0,00   | 2,58   | 0,00   | 0,99         | 0,03   | 94,03  |  |
|   | 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | 1,23   | 0,00   | 31,76  | 1,30   | 0,00   | 1,42   | 0,00   | 1,88         | 0,63   | 46,50  |  |
|   | 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 1,61   | 0,00   | 66,81  | 0,57   | 0,00   | 0,62   | 0,00   | 1,42         | 0,93   | 69,80  |  |
|   | 06  | Ufficio tecnico  | 4,58   | 0,00   | 94,03  | 4,55   | 0,00   | 4,95   | 0,00   | 4,93         | 1,73   | 95,08  |  |
|   | 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile      | 0,68   | 0,00   | 96,25  | 0,72   | 0,00   | 0,97   | 0,00   | 0,29         | 0,00   | 80,56  |  |
|   | 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  | 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   | 1,97   | 0,00   | 88,65  | 1,92   | 0,00   | 2,09   | 0,00   | 2,42         | 2,22   | 82,73  |  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione</b> |  | <b>21,07</b>   | <b>0,00</b>  | <b>78,35</b>   | <b>20,64</b>   | <b>0,00</b>  | <b>23,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>24,10</b> | <b>5,57</b>  | <b>81,66</b>                                       |  |
| Missione 02 Giustizia                                     | 01  | Uffici giudiziari  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00   |  |
|   | 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   |  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>                                     |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |  |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                   | 01  | Polizia locale e amministrativa                                  | 1,33   | 0,00   | 70,54  | 1,42   | 0,00   | 1,54   | 0,00   | 1,60         | 0,00   | 66,33  |  |
|   | 02  | Sistema integrato di sicurezza urbana                            | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,08         | 0,38   | 55,43  |  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |  | <b>1,33</b>  | <b>0,00</b>  | <b>66,52</b>   | <b>1,42</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,54</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,68</b>  | <b>0,38</b>  | <b>65,88</b>                                       |  |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio              | 01  | Istruzione prescolastica   | 2,57   | 0,00   | 81,91  | 2,73   | 0,00   | 21,99  | 0,00   | 3,39         | 5,90   | 84,11  |  |
|   | 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                     | 11,05  | 0,00   | 85,85  | 3,14   | 0,00   | 3,41   | 0,00   | 3,83         | 3,56   | 69,89  |  |
|   | 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   |  |
|   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |

## 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 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali) |  |  |   |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
|  |   |  | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  |  | ESERCIZIO 2021   |  |  |   |
|  |   |  | 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 | 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 | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni + Totale FPV) |
| 06   | 06  | Servizi ausiliari all'istruzione   | 3,35   | 0,00   | 81,71  | 3,55   | 0,00   | 3,86   | 0,00   | 3,65   | 0,00   | 85,72   |
|  | 07  | Diritto allo studio  | 0,10   | 0,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,56   | 8,21   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                            |  | <b>17,08</b>   | <b>0,00</b>  | <b>84,46</b>   | <b>9,42</b>  | <b>0,00</b>  | <b>29,26</b>   | <b>0,00</b>  | <b>11,42</b>   | <b>17,67</b>   | <b>79,15</b>  |
| 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  |
|  | 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 2,37   | 0,00   | 82,63  | 10,61  | 0,00   | 2,23   | 0,00   | 2,18   | 1,20   | 78,06   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> |  | <b>2,37</b>  | <b>0,00</b>  | <b>82,63</b>   | <b>10,61</b>   | <b>0,00</b>  | <b>2,23</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,18</b>  | <b>1,20</b>  | <b>78,06</b>  |
| Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 01  | Sport e tempo libero   | 1,61   | 0,00   | 44,33  | 1,17   | 0,00   | 1,27   | 0,00   | 2,19   | 9,48   | 36,03   |
|  | 02  | Giovani  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   |  | <b>1,61</b>  | <b>0,00</b>  | <b>44,33</b>   | <b>1,17</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,27</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,19</b>  | <b>9,48</b>  | <b>36,03</b>  |
| Missione 07 Turismo  | 01  | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,25   | 0,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,05   | 0,00   | 100,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>   |  | <b>0,25</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,05</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>   |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01  | Urbanistica e assetto del territorio   | 1,67   | 0,00   | 80,83  | 0,43   | 0,00   | 0,47   | 0,00   | 0,47   | 0,00   | 32,68   |
|  | 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,08   | 0,00   | 100,00   | 0,09   | 0,00   | 0,10   | 0,00   | 0,10   | 0,00   | 2,04  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                |  | <b>1,76</b>  | <b>0,00</b>  | <b>81,58</b>   | <b>0,52</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,56</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,57</b>  | <b>0,00</b>  | <b>30,50</b>  |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01  | Difesa del suolo   | 0,03   | 0,00   | 4,76   | 0,04   | 0,00   | 0,04   | 0,00   | 0,30   | 0,00   | 4,76  |
|  | 02  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 1,45   | 0,00   | 72,00  | 1,54   | 0,00   | 1,67   | 0,00   | 1,49   | 0,40   | 76,08   |
|  | 03  | Rifiuti  | 9,19   | 0,00   | 77,71  | 9,76   | 0,00   | 10,60  | 0,00   | 12,66  | 2,75   | 80,95   |
|  | 04  | Servizio idrico integrato  | 0,05   | 0,00   | 8,64   | 0,05   | 0,00   | 0,06   | 0,00   | 0,22   | 0,00   | 3,49  |
|  | 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,73   | 3,32   | 88,57   |
|  | 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  |
|  | 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  |

## 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 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |    |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali) |  |  |   |
|---|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
|   |    |  | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  |  | ESERCIZIO 2021   |  |  |   |
|   |    |  | 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 | 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 | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni + Totale FPV) |
|   | 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  |
|   |    | <b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>10,71</b>   | <b>0,00</b>  | <b>70,67</b>   | <b>11,38</b>   | <b>0,00</b>  | <b>12,37</b>   | <b>0,00</b>  | <b>15,40</b>   | <b>6,46</b>  | <b>76,54</b>  |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità             | 01 | Trasporto ferroviario  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 02 | Trasporto pubblico locale  | 0,12   | 0,00   | 50,59  | 0,12   | 0,00   | 0,13   | 0,00   | 0,15   | 0,00   | 66,67   |
|   | 03 | Trasporto per vie d'acqua  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 04 | Altre modalità di trasporto  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali  | 12,28  | 0,00   | 66,11  | 12,19  | 0,00   | 7,15   | 0,00   | 14,35  | 58,11  | 71,04   |
|   |    |  | <b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                        | <b>12,38</b>   | <b>0,00</b>  | <b>65,92</b>   | <b>12,31</b>   | <b>0,00</b>  | <b>7,29</b>  | <b>0,00</b>  | <b>14,50</b>   | <b>58,11</b>  |
| Missione 11 Soccorso civile                               | 01 | Sistema di protezione civile   | 0,02   | 0,00   | 100,00   | 0,02   | 0,00   | 0,02   | 0,00   | 0,09   | 0,47   | 67,78   |
|   | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   |    | <b>TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile</b>  | <b>0,02</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,02</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,02</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,09</b>  | <b>0,47</b>  | <b>67,78</b>  |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                  | 0,33   | 0,00   | 77,63  | 0,36   | 0,00   | 0,38   | 0,00   | 0,32   | 0,00   | 72,52   |
|   | 02 | Interventi per la disabilità   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 03 | Interventi per gli anziani   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,65   | 0,00   | 91,54  | 0,69   | 0,00   | 0,75   | 0,00   | 0,87   | 0,00   | 93,25   |
|   | 05 | Interventi per le famiglie   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 06 | Interventi per il diritto alla casa  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali               | 6,68   | 0,00   | 90,14  | 7,10   | 0,00   | 7,71   | 0,00   | 7,68   | 0,01   | 83,36   |
|   | 08 | Cooperazione e associazionismo   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|   | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale  | 2,14   | 0,00   | 85,96  | 1,03   | 0,00   | 1,12   | 0,00   | 1,99   | 0,21   | 90,12   |
|   |    |  | <b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>            | <b>9,80</b>  | <b>0,00</b>  | <b>88,82</b>   | <b>9,17</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9,96</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10,85</b>   | <b>0,21</b>   |

## 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 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

| MISSIONI E PROGRAMMI  |    |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali) |             |  |  |  |
|---|----|---|--|--|--|--|--|--|---|-------------|--|--|--|
|   |    |   | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  | ESERCIZIO 2021   |   |             | 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 13 Tutela della salute                                   | 01 | 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   |  |
|   | 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00        | 0,00   | 0,00   |  |
|   | 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   |  |
|   | 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   |  |
|   | 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   |  |
|   | 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN   | 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   |  |
|   |    | <b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |  |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività                    | 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   |  |
|   | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,47   | 0,00   | 79,84  | 0,50   | 0,00   | 0,55   | 0,00  | 0,55        | 0,01   | 80,39  |  |
|   | 03 | Ricerca e innovazione   | 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  | 0,42   | 0,00   | 68,11  | 0,44   | 0,00   | 0,48   | 0,00  | 0,79        | 0,43   | 82,45  |  |
|   |    | <b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>  | <b>0,89</b>  | <b>0,00</b>  | <b>73,88</b>   | <b>0,95</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,03</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1,34</b> | <b>0,45</b>  | <b>81,68</b>                                       |  |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 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   |  |
|   | 02 | Formazione professionale  | 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   |  |

## 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 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali) |  |  |               |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
|  |  | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  |  | ESERCIZIO 2021   |  |  |               |
|  |  | 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 | 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 | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) |               |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | 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          | 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   | 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          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 Fonti energetiche   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 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   | 0,00          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Missione 19 Relazioni internazionali                               | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                         | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti                                 | 01 Fondo di riserva  | 0,23   | 0,00   | 100,00   | 0,29   | 0,00   | 0,31   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità   | 1,24   | 0,00   | 0,00   | 1,46   | 0,00   | 1,66   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | 03 Altri fondi   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>1,47</b>  | <b>0,00</b>  | <b>15,78</b>   | <b>1,76</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,96</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| Missione 50 Debito pubblico  | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                  | 1,17   | 0,00   | 100,00   | 1,30   | 0,00   | 1,28   | 0,00   | 1,87   | 0,00   | 100,00        |
|  | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                   | 2,44   | 0,00   | 100,00   | 2,73   | 0,00   | 3,29   | 0,00   | 3,75   | 0,00   | 100,00        |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico</b>  | <b>3,61</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>4,03</b>  | <b>0,00</b>  | <b>4,57</b>  | <b>0,00</b>  | <b>5,62</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b> |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie                              | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                       | 4,94   | 0,00   | 100,00   | 5,25   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>                              | <b>4,94</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>5,25</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |

## 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 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

| MISSIONI E PROGRAMMI                |   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)               |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali) |  |  |  |
|-------------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                     |   |  | ESERCIZIO 2019   |  |  | ESERCIZIO 2020   |  |  | ESERCIZIO 2021   |  |  |  |
|                                     |   |  | 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 | 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 | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV) |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 01  | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 10,70  | 0,00   | 78,93  | 11,36  | 0,00   | 4,95   | 0,00   | 10,01  | 0,00   | 72,69  |
|                                     | 02  | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b> |  | <b>10,70</b>   | <b>0,00</b>  | <b>78,93</b>   | <b>11,36</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4,95</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10,01</b>   | <b>0,00</b>  | <b>72,69</b>   |

(\*) 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   | Unità 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 debite) su entrate correnti                 | <b>[Disavanzo iscritto in spese - Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interventi passivi" + Titolo 4 "Rimborsi passivi" + "RIAP" (par. II.1.02.01.01) - PPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - PPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]</b><br>(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli dello Esercizio) | Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%) | Bilancio di previsione | S    | Incidenza spese rigide (personale e debite) su entrate correnti               |   |
| 3 Entrate correnti                 | 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrate nei tre esercizi precedenti<br>/<br>Stanziamenti di competenza sui primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)                               | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrate correnti | (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 previsionale dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli anni che sono nati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati strutturali o, se disponibili, di previsionale).<br>Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati strutturali o, se disponibili, di previsionale).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.    |
|                                    | 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di spesa corrente                             | Media incassi primi tre titoli di entrate nei tre esercizi precedenti<br>/<br>Stanziamenti di cassa sui primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Incassi / Stanziamenti di cassa (%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di realizzazione delle previsioni di spesa corrente                   | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di previsionale dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli anni che sono nati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati strutturali o, se disponibili, di previsionale).<br>Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati strutturali o, se disponibili, di previsionale).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

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

| Mezzo indicatore di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Base di osservazione e unità di misura        | Tempo di osservazione  | Tipologia | Spiegazione dell'indicatore  | Nota  |
|-----------------------------------|---|---|---|------------------------|-----------|--|---|
|                                   | 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pari 8.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate a rimborsamento")<br>/<br>Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)                   | Accertamenti<br>Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | 5         | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | (4) La media dei tre esercizi precedenti si riferisce agli dati tra cui sono disponibili, in caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio in questione.<br>Tranne per gli anni che sono nati nel periodo di sperimentazione.<br>Nel 2018 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stanziati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento ai dati stanziati o, se disponibili, di preconsuntivo) di cui sono stati disponibili i dati al 31/12/2011 e decidere nel 2016 (autorizzare 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 (pari 8.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate a rimborsamento")<br>/<br>Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | Incassi<br>Stanzamenti di cassa (%)           | Bilancio di previsione | 5         | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie   | (4) La media dei tre esercizi precedenti si riferisce agli anni tra cui sono disponibili, in caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio in questione.<br>Tranne per gli anni che sono nati nel periodo di sperimentazione.<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stanziati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento ai dati stanziati o, se disponibili, di preconsuntivo) di cui sono stati disponibili i dati al 31/12/2011 e decidere nel 2016 (autorizzare l'indicatore a decorrere dal 2017) |
| 3 Spese di personale              | 3.1 Incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente                                   | Macr. 1.1 + par. 1.03.01.01 "IRAP"<br>+ PPV personale in uscite 1.1<br>- PPV personale in entrate concernenti il Macr. 1.1)<br>/<br>(Totale delle spese - FCDI corrente + PPV di spesa macroagr. 1.1 - PPV di entrate concernenti il macr. 1.1)           | Stanzamenti di competenza (%)                 | Bilancio di previsione | 5         | Valutazione nell'ambito di previsione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al totale della spesa corrente. È da notare che non sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio in cui vengono erogati e avverrà nell'esercizio successivo. |   |

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

| Macro Indicatore di primo livello | Nome Indicatore   | Calcolo Indicatore   | Fonte di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Dipendenza dell'indicatore | Note   |
|-----------------------------------|---|--|---|------------------------|------|----------------------------|--|
|                                   | 3.2 Incidenza del salario accessorio sul complessivo rispetto al totale della spesa di personale          | $\frac{\text{pdc U.1.01.01.004} + \text{U.1.01.01.006 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e del personale"} + \text{pdc U.1.01.01.003} + \text{U.1.01.01.007 "strordinario al personale a tempo indeterminato e determinato"} + \text{FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1} - \text{FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1}}{\text{Macroaggregato 1.1}} \\ \text{pdc U.03.01.01 "IRAP"} \\ \text{FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1} \\ \text{FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1}}$ | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decisa dall'ente rispetto al totale dei costi da lavoro  |
|                                   | 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                                  | $\frac{\text{pdc U.1.03.02.010 "Contrattista"} + \text{pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile L.04 Lavoro Intellettuale"}}{\text{Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"} + \text{pdc U.1.02.01.01 "IRAP"} + \text{FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1} - \text{FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1}}$   | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Indica come gli enti suddividono le proprie uscite di risorse umane, ricorrendo le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) |
|                                   | 3.4 Reddito da lavoro prepagato   | $\frac{\text{Macroaggregato 1.1} \\ \text{IRAP (pdc U.02.01.01.000)} \\ \text{FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1} \\ \text{FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1}}{\text{popolazione residente}}$  | Stanzamenti di competenza / "Popolazione 1" - Servizio dell'ufficio di riferimento al cui non disponibile al 1° gennaio del ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    |                            | Valutazione della spesa prepagata del reddito da lavoro dipendente   |
| 4 Esternalizzazione dei servizi   | 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | $\frac{\text{Stanzamenti di competenza} \\ \text{pdc U.1.03.02.16.000 "Contratti di servizi pubblici"} + \text{pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti e imprese controllate"} + \text{pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate"} - \text{al netto del relativo FPV di spesa}}{\text{totale stanziamenti di competenza - spese Titolo 1 al netto del FPV}}$   | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente   |
| 5 Interessi passivi               | 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | $\frac{\text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"} \\ \text{Primi tre titoli della "Entrate correnti"}}$   | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)   |
|                                   | 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | $\frac{\text{pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di lavoro"}}{\text{Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$   | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  |
|                                   | 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | $\frac{\text{Stanzamenti di competenza - voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"}}{\text{Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$   | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    |                            | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi  |

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

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore   | Base di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|-----------------------------------|--|--|--|------------------------|------|---|---|
| 6 Investimenti                    | 6.1 Incidenza investimenti su spese correnti e in conto capitale               | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti Real lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza (Volo 1° e 2°) delle spese al netto del relativo FPV | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | B    | Valutazione del rapporto tra le spese in conto capitale (considerate al netto delle spese motivate per il pagamento del tributo in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e le spese correnti |   |
|                                   | 6.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equità dimensionale)         | Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti Real lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente   | Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (t) | Bilancio di previsione | B    | Investimenti diretti procapite  |   |
|                                   | 6.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equità dimensionale) | Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (t) | Bilancio di previsione | B    | Contributi agli investimenti procapite  |   |
|                                   | 6.6 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equità dimensionale)     | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti Real lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (t) | Bilancio di previsione | B    | Investimenti complessivi procapite  |   |
|                                   | 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal rapporto corrente            | Margine corrente di competenza - Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti Real lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | B    | Quota investimenti complessivi finanziati dal rapporto corrente   | (10) l'indice al numeratore solo la quota del finanziamento destinato alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV<br><br>Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti Tributi (1-8-10) dell'entrata Tributi e delle spese. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (5) cui al principio contabile generale della competenza finanziaria. |

**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 osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|-----------------------------------|---|---|--|------------------------|------|---|--|
|                                   | <b>6.6 Quota investimenti complessivi finanziari del saldo positivo delle partite finanziarie</b> | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie<br>/<br>Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziari del saldo positivo delle partite finanziarie  | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal PPV.<br><br>Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il totale delle spese |
|                                   | <b>6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>                                    | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie<br>/<br>Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti"<br>- Categoria 6.02.03 "Assonazioni"<br>- Categoria 6.03.03 "Assonazioni prestiti e seguito di esecuzione di gestione"<br>- Azionari di prestiti da rinegoziazione)<br>/<br>Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"<br>+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal PPV.<br><br>Il dato delle Assonazioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura scartabile   |
| <b>7 Debiti non finanziari</b>    | <b>7.1 Indicatore di ammontamento debiti commerciali</b>  | Ammontamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")<br>/<br>Stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi PPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanzamenti di cassa e competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di ammontamento dei debiti commerciali. Con quest'ultimo risulta tale voce di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento di tipo, alle quali si imputano le somme residui corrente e in conto capitale secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario |  |
|                                   | <b>7.2 Indicatore di ammontamento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>                | Ammontamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.19.00.000 + U.2.04.21.00.000)<br>/<br>Stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi PPV (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.19.00.000 + U.2.04.21.00.000) | Stanzamenti di cassa e di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di ammontamento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche   |  |

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

| Micro indicatore di primo livello   | Nome indicatore  | Contesto indicatore  | Base di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|---|--|--|---|------------------------|------|---|---|
| 8 Debiti finanziari   | 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 delle spese)<br>Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | Bilanciamento di competenza (%)   | Bilancio di previsione | 6    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12                                      | (2) Il debito da finanziamento è per: alla Lettera D) 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 2018. Gli enti locali delle Autorità speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019                                    |
|   | 8.2 Sostenibilità debiti finanziari  | Bilanciamento di competenza "Interessi passivi" (L.1.07.06.02.000) + "Interessi per anticipazioni prestiti" (L.1.07.06.04.000) + Titolo 4 delle spese categoria 4.02.04.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dall'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (L.A.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per assunzione di debiti dall'amministrazione" (L.A.03.04.00.000) / Stanziamento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | [1.7] "Interessi di competenza" (L.1.07.06.02.000) + "Interessi per anticipazioni prestiti" (L.1.07.06.04.000) + [Entrate categoria 4.02.04.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dall'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (L.A.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per assunzione di debiti dall'amministrazione" (L.A.03.04.00.000)] / Stanziamento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Bilancio di previsione | 9    | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate |   |
|   | 8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione | Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | Debito / Popolazione (€)  | Bilancio di previsione | 8    | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione  | (2) Il debito da finanziamento è per: alla Lettera D) 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 2018. Gli enti locali delle Autorità speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019                                    |
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto          | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)   | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)  | Bilancio di previsione | 6    | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0<br><br>(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 |

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

| Macro indicatori di primo livello   | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|---|--|---|--|------------------------|------|---|---|
|   | <b>9.3 Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto</b>     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto<br>/<br>Avanzo di amministrazione presunto (7)  | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (%)       | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorreva il risultato di amministrazione presunto e positivo o pari a 0.<br><br>(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 a).   |
|   | <b>9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>            | Quota accantonata dell'avanzo presunto<br>/<br>Avanzo di amministrazione presunto (8)   | Quota accantonata dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (%)                    | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorreva il risultato di amministrazione presunto e positivo o pari a 0.<br><br>(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 a).  |
|   | <b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>              | Quota vincolata dell'avanzo presunto<br>/<br>Avanzo di amministrazione presunto (9)   | Quota vincolata dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (%)                      | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorreva il risultato di amministrazione presunto e positivo o pari a 0.<br><br>(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 a).  |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b> | <b>10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b> | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione<br>/<br>Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio  | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011   |
|   | <b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>          | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)<br>/<br>Patrimonio netto (1)                                   | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)                                       | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto. | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011<br><br>(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 con 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 2018. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2018 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2018. |

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

| Misure indicatorie di primo livello | Nome indicatore                                     | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione  | Tipo | Sequenzialità dell'indicatore  | Note   |
|-------------------------------------|---|---|--|------------------------|------|--|--|
| 10.3                                | Sostenibilità delle risorse a carico dell'esercizio | <b>Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione</b><br>/ <b>Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate</b>  | Disavanzo iscritto in Spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)    | Bilancio di previsione | 3    | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione       |  |
| 11                                  | Fondo pluriennale vincolato                         | <b>Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio</b><br>- <b>Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non equamente ed equamente utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi</b><br>/ <b>Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio</b> | Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%) | Bilancio di previsione | 5    | Utilizzo del FPV   | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato D dell'art. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".<br><br>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 quella riportata nell'allegato D dell'art. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| 12                                  | Partite di giro e conti terzi                       | 12.1 <b>Incidenza partite di giro e conti terzi in entrata</b><br><br>Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro<br>- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati dagli enti locali (15.871.98.000)<br>/ <b>Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrate</b>                       | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | 5    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conti terzi sul totale delle entrate correnti |  |
|                                     |   | 12.2 <b>Incidenza partite di giro e conti terzi in uscita</b><br><br>Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro<br>- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati dagli enti locali (15.751.26.000)<br>/ <b>Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spese</b>                              | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | 5    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conti terzi sul totale delle spese correnti     |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|--|---|---------------------------|
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>  |   |                           |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti               | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate ) | 26,54                     |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>  |   |                           |
| 2.1                  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente       | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 95,29                     |
| 2.2                  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente     | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 93,56                     |
| 2.3                  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   | Totale 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 extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 82,90                     |
| 2.4                  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale 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 extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 81,39                     |
| 2.5                  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente                     | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 73,59                     |
| 2.6                  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 70,09                     |
| 2.7                  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 63,49                     |
| 2.8                  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 60,47                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|--|---------------------------|
| <b>3</b>             | <b>Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>   |                           |
| 3.1                  | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria<br>Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)   | 0,00                      |
| 3.2                  | Anticipazione chiuse solo contabilmente<br>Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma  | 31,66                     |
| <b>4</b>             | <b>Spese di personale</b>  |                           |
| 4.1                  | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente<br>Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)  | 22,25                     |
| 4.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro<br>Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 2,97                      |
| 4.3                  | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative ontrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)<br>Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 0,81                      |
| 4.4                  | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)<br>Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 148,05                    |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|--|--|---------------------------|
| <b>5</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   |  |                           |
| 5.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | (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") / totale spese Titolo I                            | 3,84                      |
| <b>6</b>             | <b>Interessi passivi</b>   |  |                           |
| 6.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")  | 2,44                      |
| 6.2                  | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00                      |
| 6.3                  | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                           | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00                      |
| <b>7</b>             | <b>Investimenti</b>  |  |                           |
| 7.1                  | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale                         | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II   | 7,80                      |
| 7.2                  | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                        | 57,31                     |
| 7.3                  | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,05                      |
| 7.4                  | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 57,36                     |
| 7.5                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                   | Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)   | 119,03                    |
| 7.6                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie             | Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)  | 41,69                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE                       |   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|--|---|--|---------------------------|
| 7.7  | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]<br>(9) | 0,00                      |
| <b>8 Analisi dei residui</b>               |   |  |                           |
| 8.1  | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti   | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre  | 82,34                     |
| 8.2  | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre   | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre   | 52,90                     |
| 8.3  | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre  | 0,00                      |
| 8.4  | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente  | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre   | 75,05                     |
| 8.5  | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale  | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre  | 0,00                      |
| 8.6  | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie              | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre  | 0,00                      |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> |   |  |                           |
| 9.1  | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio  | Pagamenti di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>Impegni di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | 69,74                     |
| 9.2  | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti   | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /  | 66,31                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE |   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|---|--|---------------------------|
|                      |   | stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  |                           |
| 9.3                  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio                                      | Pagamenti di competenza<br>[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)] / Impegni di competenza<br>[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)]      | 66,31                     |
| 9.4                  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti                           | Pagamenti in c/residui<br>[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)] / stock residui al 1° gennaio<br>[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)] | 42,21                     |
| 9.5                  | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento   | 2,81                      |
| <b>10</b>            | <b>Debiti finanziari</b>  |  |                           |
| 10.1                 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari   | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)   | 0,00                      |
| 10.2                 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari  | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)   | 8,85                      |
| 10.3                 | Sostenibilità debiti finanziari   | [Impegni (Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche   | 7,21                      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|--|--|---------------------------|
|                      |  | (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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3 |                           |
| 10.4                 | 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)                   | 386,99                    |
| <b>11</b>            | <b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>         |  |                           |
| 11.1                 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo           | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)   | 42,20                     |
| 11.2                 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo               | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)   | 29,04                     |
| 11.3                 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo                        | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)  | 21,21                     |
| 11.4                 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo                          | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)  | 7,55                      |
| <b>12</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione</b>                            |  |                           |
| 12.1                 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio                       | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | 0,00                      |
| 12.2                 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente     | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | 0,00                      |
| 12.3                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo                       | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   | 0,00                      |
| 12.4                 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 0,00                      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori Sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 |
|----------------------|--|--|---------------------------|
| <b>13</b>            | <b>Debiti fuori bilancio</b>                       |  |                           |
| 13.1                 | Debiti riconosciuti e finanziati                   | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | 0,00                      |
| 13.2                 | Debiti in corso di riconoscimento                  | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00                      |
| 13.3                 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento    | importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00                      |
| <b>14</b>            | <b>Utilizzo del FPV</b>                            |  |                           |
| 14.1                 | Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 139,25                    |
| <b>15</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>               |  |                           |
| 15.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate<br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 12,01                     |
| 15.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa<br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)   | 13,58                     |

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) 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**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |   |  |   |
|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|
|  |   |  | Previsoni Iniziali  |  | Previsoni definitive  |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|  |   |  | 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 Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| <b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | 01  | Organi istituzionali   | 1,01  | 0,00   | 0,87  | 0,00   | 1,12  | 0,00                                   | 0,21  |
|  | 02  | Segreteria generale  | 11,10   | 0,00   | 10,16   | 0,00   | 12,80   | 0,00                                   | 3,08  |
|  | 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,19  | 0,00   | 0,17  | 0,00   | 0,18  | 0,00                                   | 0,14  |
|  | 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | 1,59  | 0,00   | 1,79  | 0,00   | 2,25  | 0,00                                   | 0,58  |
|  | 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 0,78  | 0,00   | 1,92  | 3,99   | 2,07  | 3,99                                   | 1,50  |
|  | 06  | Ufficio tecnico  | 4,63  | 0,00   | 4,12  | 0,54   | 5,28  | 0,54                                   | 0,98  |
|  | 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile      | 0,72  | 0,00   | 0,63  | 0,00   | 0,04  | 0,00                                   | 2,24  |
|  | 08  | Statistica e sistemi informativi                                 | 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  |
|  | 10  | Risorse umane  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | 11  | Altri servizi generali   | 1,61  | 0,00   | 1,79  | 0,00   | 2,30  | 0,00                                   | 0,44  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |  | <b>21,63</b>  | <b>0,00</b>  | <b>21,46</b>  | <b>4,54</b>  | <b>26,03</b>  | <b>4,54</b>                            | <b>9,17</b>   |
| <b>Missione 02 Giustizia</b>                                     | 01  | Uffici giudiziari  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | 02  | Casa circondariale e altri servizi                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>                                     |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| <b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | 01  | Polizia locale e amministrativa                                  | 1,56  | 0,00   | 1,38  | 0,00   | 1,74  | 0,00                                   | 0,44  |
|  | 02  | Sistema integrato di sicurezza urbana                            | 0,00  | 0,00   | 0,12  | 1,61   | 0,16  | 1,61                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |  | <b>1,56</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,50</b>   | <b>1,61</b>  | <b>1,90</b>   | <b>1,61</b>                            | <b>0,44</b>   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |   |  |   |
|---|---|--|---|--|---|--|---|--|---|
|   |   |  | Previsioni Iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|   |   |  | 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 Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                            | 01  | Istruzione prescolastica   | 2,98  | 0,00   | 2,64  | 0,00   | 3,17  | 0,00                                   | 1,21  |
|   | 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | 3,20  | 0,00   | 3,52  | 15,26  | 4,30  | 15,26                                  | 1,41  |
|   | 04  | Istruzione universitaria   | 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  |
|   | 06  | Servizi ausiliari all'istruzione   | 3,57  | 0,00   | 3,21  | 0,00   | 3,83  | 0,00                                   | 1,56  |
|   | 07  | Diritto allo studio  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                            |  | <b>9,75</b>   | <b>0,00</b>  | <b>9,37</b>   | <b>15,26</b>   | <b>11,30</b>  | <b>15,26</b>                           | <b>4,17</b>   |
| 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  |
|   | 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 1,96  | 0,00   | 1,73  | 5,14   | 2,22  | 5,14                                   | 0,42  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> |  | <b>1,96</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,73</b>   | <b>5,14</b>  | <b>2,22</b>   | <b>5,14</b>                            | <b>0,42</b>   |
| Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero                   | 01  | Sport e tempo libero   | 3,14  | 0,00   | 3,19  | 0,88   | 1,81  | 0,88                                   | 6,91  |
|   | 02  | Giovani  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   |  | <b>3,14</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3,19</b>   | <b>0,88</b>  | <b>1,81</b>   | <b>0,88</b>                            | <b>6,91</b>   |
| Missione 07 Turismo   | 01  | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,05  | 0,00   | 0,04  | 0,00   | 0,05  | 0,00                                   | 0,01  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>   |  | <b>0,05</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,05</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,01</b>   |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                | 01  | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,47  | 0,00   | 0,41  | 0,00   | 0,54  | 0,00                                   | 0,06  |
|   | 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,10  | 0,00   | 0,09  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,32  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                |  | <b>0,57</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,50</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,54</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,38</b>   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |   |  |  |
|--|--|---|---|--|---|--|---|--|--|
|  |  |   | Previsioni Iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |  |
|  |  |   | 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 Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01   | Difesa del suolo  | 0,02  | 0,00   | 0,70  | 0,00   | 0,02  | 0,00                                   | 2,52   |
|  | 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 1,44  | 0,00   | 1,43  | 1,69   | 1,68  | 1,69                                   | 0,78   |
|  | 03   | Rifiuti   | 11,52   | 0,00   | 10,94   | 3,05   | 14,54   | 3,05                                   | 1,24   |
|  | 04   | Servizio idrico integrato   | 0,06  | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,05  | 0,00                                   | 0,06   |
|  | 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00  | 0,00   | 0,38  | 0,00   | 0,42  | 0,00                                   | 0,26   |
|  | 06   | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 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   |
|  | 08   | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | <b>13,04</b>  | <b>0,00</b>  | <b>13,50</b>  | <b>4,75</b>  | <b>16,71</b>  | <b>4,75</b>                            | <b>4,87</b>  |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità                            | 01   | Trasporto ferroviario   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | 02   | Trasporto pubblico locale   | 0,14  | 0,00   | 0,12  | 0,00   | 0,16  | 0,00                                   | 0,01   |
|  | 03   | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | 04   | Altre modalità di trasporto   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | 05   | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 14,62   | 0,00   | 18,18   | 66,30  | 12,24   | 66,30                                  | 34,16  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   | <b>14,76</b>  | <b>0,00</b>  | <b>18,30</b>  | <b>66,30</b>   | <b>12,40</b>  | <b>66,30</b>                           | <b>34,17</b>   |
| Missione 11 Soccorso civile  | 01   | Sistema di protezione civile  | 0,02  | 0,00   | 0,09  | 0,00   | 0,13  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | 02   | Interventi a seguito di calamità naturali                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile</b>  |   | <b>0,02</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,09</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,13</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |    |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |   |  |  |
|---|----|---|---|--|---|--|---|--|--|
|   |    |   | Previsioni Iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |  |
|   |    |   | 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 Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,19  | 0,00   | 0,28  | 0,00   | 0,32  | 0,00                                   | 0,16   |
|   | 02 | Interventi per la disabilità  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 03 | Interventi per gli anziani  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,92  | 0,00   | 0,82  | 0,00   | 0,92  | 0,00                                   | 0,53   |
|   | 05 | Interventi per le famiglie  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 06 | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 7,65  | 0,00   | 6,32  | 0,02   | 7,16  | 0,02                                   | 4,05   |
|   | 08 | Cooperazione e associazionismo  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,94  | 0,00   | 0,84  | 0,90   | 0,81  | 0,90                                   | 0,94   |
|   |    | <b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   |   | <b>9,70</b>  | <b>0,00</b>   | <b>8,25</b>  | <b>0,92</b>   | <b>9,21</b>                            | <b>0,92</b>  |
| Missione 13 Tutela della salute                           | 01 | 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   |
|   | 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 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   |
|   | 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   |
|   | 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00   |
|   | 06 | Servizio sanitario regionale -  | 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**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |   |  |   |
|--|--|---|--|---|--|---|--|---|
|  |  | Previsioni Iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|  |  | 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 Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
|  | restituzione maggiori gettitiSSN   |   |  |   |  |   |  |   |
|  | 07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività                     | 01 Industria, PMI e Artigianato  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                        | 0,51  | 0,00   | 0,47  | 0,08   | 0,60  | 0,06                                   | 0,13  |
|  | 03 Ricerca e innovazione   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità                                      | 0,85  | 0,00   | 0,75  | 0,55   | 0,93  | 0,55                                   | 0,25  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>1,35</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,22</b>   | <b>0,60</b>  | <b>1,53</b>   | <b>0,60</b>                            | <b>0,39</b>   |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                | 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  |
|  | 03 Sostegno all'occupazione  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | 02 Caccia e pesca  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 Fonti energetiche   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                     | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI                  |   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI                                 |  |   |  |  |  |   |
|---------------------------------------|---|--|---|--|---|--|--|--|---|
|                                       |   |  | Previsioni Iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto   |  |   |
|                                       |   |  | 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 Missione programma (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 19 Relazioni Internazionali  | 01  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 0,00  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni Internazionali</b>  |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti    | 01  | Fondo di riserva   | 0,34  | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 0,17  |
|                                       | 02  | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 0,71  | 0,00   | 0,63  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 2,33  |
|                                       | 03  | Altri fondi  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 0,00  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>    |  | <b>1,06</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,68</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>2,50</b>   |
| Missione 50 Debito pubblico           | 01  | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 1,69  | 0,00   | 1,50  | 0,00   | 2,05   | 0,00                                   | 0,03  |
|                                       | 02  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 3,32  | 0,00   | 2,94  | 0,00   | 4,02   | 0,00                                   | 0,05  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico</b>           |  | <b>5,01</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4,44</b>   | <b>0,00</b>  | <b>6,06</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,07</b>   |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 01  | Restituzione anticipazione di tesoreria                            | 5,79  | 0,00   | 5,13  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 18,93   |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b> |  | <b>5,79</b>   | <b>0,00</b>  | <b>5,13</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>18,93</b>  |
| Missione 99 Servizi per conto terzi   | 01  | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 10,60   | 0,00   | 10,58   | 0,00   | 10,10  | 0,00                                   | 11,89   |
|                                       | 02  | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                   | 0,00  |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>   |  | <b>10,60</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10,58</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10,10</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>11,89</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sintetico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 3**

| Macro indicatore di primo livello           | Nome indicatore   | Unità di misura   | Fase di osservazione (anno o unità di misura)  | Tempo di osservazione                              | Tipologia dell'indicatore | Note  |  |
|---|---|---|--|--|---------------------------|---|--|
| 1. Risultato strutturale di bilancio        | 1.1. Incidenza spese fidej. (risultato economico, personale o debito) su entrate correnti           | Spese diviso per entrate<br>(Materie) 1.1 "Risultato di lavoro dipendenti"<br>+ IVA 1.02.01.01.000 "IRAP"<br>- FPIV entrate accantonamento il Materie 1.1<br>+ FPIV personale in quota 1.1<br>+ I.T. "Risultato personale"<br>+ Totale il Risultato personale<br>(Accantonamenti premi tra titoli E e titoli) | Impieghi<br>Accantonamenti (%)   | Rendiconto   | S                         | Indicatore quale regola personale e debiti su entrate correnti  |  |
|   | 2. Incidenza degli accantonamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente     | 2.1. Incidenza degli accantonamenti di parte corrente   | Totale accantonamenti premi tra titoli di credito<br>/<br>Stipendiamenti iniziali di competenza dei premi tra titoli della E e titoli  | Accantonamenti<br>Stipendiamenti di competenza (%) | Rendiconto                | S   | Indicatore degli accantonamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente  |
|   |   | 2.2. Incidenza degli accantonamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente   | Totale accantonamenti premi tra titoli di credito<br>/<br>Stipendiamenti definitivi di competenza dei premi tra titoli della E e titoli  | Accantonamenti<br>Stipendiamenti di competenza (%) | Rendiconto                | S   | Indicatore degli accantonamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente  |
|   | 3. Incidenza degli accantonamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 3.1. Incidenza degli accantonamenti delle entrate proprie   | Totale accantonamenti<br>(quota E. 1.01.00.00.000 "Risultato"<br>- "Contropartecipazioni di titoli" E. 1.01.04.00.000<br>+ E. 3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")<br>/<br>Stipendiamenti iniziali di competenza dei premi tra titoli della E e titoli  | Accantonamenti<br>Stipendiamenti di competenza (%) | Rendiconto                | S   | Indicatore degli accantonamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente  |
|   |   | 3.2. Incidenza degli accantonamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente   | Totale accantonamenti<br>(quota E. 1.01.00.00.000 "Risultato"<br>- "Contropartecipazioni di titoli" E. 1.01.04.00.000<br>+ E. 3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")<br>/<br>Stipendiamenti definitivi di competenza dei premi tra titoli della E e titoli  | Accantonamenti<br>Stipendiamenti di competenza (%) | Rendiconto                | S   | Indicatore degli accantonamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente  |
|   | 4. Incidenza degli incassi derivati dalla produzione iniziale di parte corrente                     | 4.1. Incidenza degli incassi derivati dalla produzione iniziale di parte corrente   | Totale incassi (compensazione e onerosità dei premi tra titoli di credito)<br>/<br>Stipendiamenti iniziali di competenza dei premi tra titoli della E e titoli   | Incassi (Stipendiamento di cassa)                  | Rendiconto                | S   | Indicatore degli incassi derivati dalla produzione iniziale di parte corrente  |
|   |   | 4.2. Incidenza degli incassi derivati dalla produzione definitiva di parte corrente   | Totale incassi (compensazione e onerosità dei premi tra titoli di credito)<br>/<br>Stipendiamenti definitivi di competenza dei premi tra titoli della E e titoli   | Incassi (Stipendiamento di cassa)                  | Rendiconto                | S   | Indicatore degli incassi derivati dalla produzione definitiva di parte corrente  |
|   | 5. Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | 5.1. Incidenza degli incassi delle entrate proprie  | Totale incassi (compensazione e onerosità dei premi tra titoli di credito)<br>(quota E. 1.01.00.00.000 "Risultato"<br>- "Contropartecipazioni di titoli" E. 1.01.04.00.000<br>+ E. 3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")<br>/<br>Stipendiamenti iniziali di competenza dei premi tra titoli della E e titoli   | Incassi (Stipendiamento di cassa)                  | Rendiconto                | S   | Indicatore degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   |
|   |   | 5.2. Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente  | Totale incassi (compensazione e onerosità dei premi tra titoli di credito)<br>(quota E. 1.01.00.00.000 "Risultato"<br>- "Contropartecipazioni di titoli" E. 1.01.04.00.000<br>+ E. 3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")<br>/<br>Stipendiamenti definitivi di competenza dei premi tra titoli della E e titoli | Incassi (Stipendiamento di cassa)                  | Rendiconto                | S   | Indicatore degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente   |
|   | 3. Anticipazione dall'indice lavorativo   | 3.1. Utilizzo medio   | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'anno<br>(IVA e non previste dalla norma)  | Incassi (%)  | Rendiconto                | S   | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di lavoro nel corso dell'esercizio rapportato al massimo valore di ricorso alle stesse anticipazioni (dalla normativa di riferimento) |
| 3.2. Anticipazione chiavi base contrattuali |   | Anticipazione di lavoro all'interno dell'esercizio assicurativo (non previste dalla norma)  | Incassi (%)  | Rendiconto   | S                         | Indicatore della anticipazione rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (1/2 degli accantonamenti su premi tra titoli della E e titoli del patrimonio oneroso assicurativo) |  |

Piano degli indicatori di bilancio  
Quadro sintetico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatori di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di esecuzione (anno e mesi) di misura      | Tempo di esecuzione   | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note |
|-----------------------------------|---|---|---|---|------|---|------|
| 4 Spese di personale              | 4.1 Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti   | $\frac{(\text{Mazr. 1.1} + \text{pda 1.02.01.01 "BRAP"} + \text{FPV personale in viale 1.1} + \text{FPV personale in entrata consuntivo il Mazr. 1.1})}{(\text{Titolo I - FCDE corrente} + \text{FPV in viale 1.1} + \text{FPV di entrate consuntivo il Mazr. 1.1})}$   | Impiego (%)                                     | Rendiconto  | 4    | Validare l'adempimento delle spese di personale di competenza del ente rispetto al totale delle spese correnti. Il ricorso in viale al titolo del quadro contabile pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente o corrispondente. In base di adempimento di competenza del esercizio ma di cui l'operazione non è nel esercizio precedente. |      |
|                                   | 4.2 Incidenza del costo accessorio ed imprevisto  | $\frac{(\text{pda 1.01.01.004} + \text{1.01.01.000 "Imposta o IMU competenza personale a tempo determinato o indeterminata"} + \text{pda 1.01.01.003} + \text{1.01.01.007 "Accantonamento personale a tempo determinato e indeterminato"} + \text{FPV in viale Mazr. 1.1} + \text{FPV di entrate consuntivo il Mazr. 1.1})}{(\text{Mazr. 1.1} + \text{pda 1.02.01.01 "BRAP"} + \text{FPV in viale consuntivo il Macroaggregato 1.1} + \text{FPV in entrata consuntivo il Macroaggregato 1.1})}$ | Impiego (%)                                     | Rendiconto  | 5    | Indicare nel bilancio accessorio ed imprevisto rispetto al totale delle spese di personale.   |      |
|                                   | 4.3 Incidenza delle spese per personale flessibile  | $\frac{(\text{Mazr. 1.1} + \text{pda 1.02.01.01 "BRAP"} + \text{FPV in viale consuntivo il Macroaggregato 1.1} + \text{FPV in entrata consuntivo il Macroaggregato 1.1})}{(\text{Mazr. 1.1} + \text{pda 1.02.02.01.000 "Cassa tempo"} + \text{pda 1.02.02.01.000 "Borse triennale 0.021 a cura triennale"} + \text{pda 1.02.02.01.000 "Prestazioni professionali e specialistica"})}$   | Impiego (%)                                     | Rendiconto  | 6    | Indice come gli enti sostengono le proprie esigenze di risorse umane. Il costo in voce dovrebbe essere coperto dalle risorse disponibili e non essere ripreso a carico flessibile.  |      |
|                                   | 4.4 Ripresa di personale precario (Indicatore di capienza dimensionale)                               | $\frac{\text{Mazr. 1.1 "Ripresa di lavoro dipendente"} + \text{popolazione residente}}{\text{Mazr. 1.1 "Ripresa di lavoro dipendente"} + \text{popolazione residente}}$   | Impiego (%)<br>Ripresa di lavoro dipendente (%) | Rendiconto, Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, al 31 gennaio dell'ultimo anno disponibile | 5    | Validazione delle quote previste da reddito da lavoro dipendente.   |      |
| 5 Esternalizzazione dei servizi   | 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | $\frac{(\text{pda 1.1.02.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico"} + \text{pda 1.1.04.02.01.000 "Trattamenti personali e imprese subcontratti"} + \text{pda 1.1.04.02.01.000 "Trattamenti esterni e altre imprese partecipate"})}{\text{totale spesa Titolo I}}$  | Impiego (%)                                     | Rendiconto  | 5    | Validazione del ricorso a enti esterni all'ente in materia per la gestione e l'erogazione di servizi pubblici.  |      |
| 6 Interessi passivi               | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti  | $\frac{\text{Impiego Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"} + \text{Accantonamenti passivi tra titoli della Estrane ("Entrate correnti")}}{\text{pda 1.1.01.01.01.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"} + \text{pda 1.1.01.01.01.000 "Interessi di mora"} + \text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$   | Impiego / Accantonamento (%)                    | Rendiconto  | 5    | Validazione del rapporto delle spese per interessi passivi sul totale delle entrate correnti.   |      |
|                                   | 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni ad titolo delle spese per interessi passivi | $\frac{\text{Impiego Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}{\text{pda 1.1.01.01.01.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"} + \text{pda 1.1.01.01.01.000 "Interessi di mora"} + \text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$   | Impiego (%)                                     | Rendiconto  | 5    | Validazione del rapporto degli interessi passivi anticipazioni sul totale delle spese per interessi passivi.  |      |
|                                   | 6.3 Incidenza interessi di mora sul totale delle spese per interessi passivi                          | $\frac{\text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"} + \text{Macroaggregato 2.3 "Investimenti titoli lordi e accantonati di tesoreria"} + \text{Macroaggregato 2.3 "Contratti agli investimenti"}}{\text{totale Impiego Titolo I-B}}$   | Impiego e pagamento (%)                         | Rendiconto  | 5    | Validazione del rapporto delle spese per investimenti sul totale delle spese tesoreria e a parte capitale.  |      |
| 7 Investimenti                    | 7.1 Incidenza investimenti ad titolo delle spese correnti e in conto capitale                         | $\frac{(\text{Macroaggregato 2.3 "Investimenti titoli lordi e accantonati di tesoreria"} + \text{Macroaggregato 2.3 "Contratti agli investimenti"})}{\text{totale Impiego Titolo I-B}}$   | Impiego e pagamento (%)                         | Rendiconto  | 5    | Validazione del rapporto delle spese per investimenti sul totale delle spese tesoreria e a parte capitale.  |      |
|                                   | 7.2 Investimenti titoli precario (Indicatore di capienza dimensionale)                                | $\frac{(\text{Macroaggregato 2.3 "Investimenti titoli lordi e accantonati di tesoreria"} + \text{Macroaggregato 2.3 "Contratti agli investimenti"})}{\text{popolazione residente}}$   | Impiego / Popolazione residente (%)             | Rendiconto, Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, al 31 gennaio dell'ultimo anno disponibile | 5    | Quota precario degli investimenti titoli tesoreria.   |      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Metrica indicatore di primo livello  | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione o unità di misura                         | Tempo di osservazione   | Tipi | Spiegazione dell'indicatore   | Nota   |
|--|---|---|--|---|------|---|--|
| 7.3 Contributi agli investimenti presigati (Indicatore di equità/democraticità)            | Impieghi per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente  | Impieghi (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dall'esercizio di riferimento n. a cui non è applicabile, riferita all'ultimo dato disponibile)   | Impieghi / Popolazione residente (%)                           | Rendiconto, Periodo al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento n. se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Quota presigata dei contributi agli investimenti  |  |
|  |   |   |  | Rendiconto, Periodo al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento n. se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile |      |   |  |
|  |   |   |  | Rendiconto, Periodo al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento n. se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile |      |   |  |
|  |   |   |  | Rendiconto, Periodo al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento n. se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile |      |   |  |
| 7.4 Investimenti complessivi presigati (Indicatore di equità/democraticità)                | Impieghi (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dall'esercizio di riferimento n. a cui non è applicabile, riferita all'ultimo dato disponibile)   | Impieghi (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dall'esercizio di riferimento n. a cui non è applicabile, riferita all'ultimo dato disponibile)   | Impieghi / Popolazione residente (%)                           | Rendiconto, Periodo al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento n. se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Quota presigata degli investimenti complessivi dell'ente  |  |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                       | Margine corrente di competenza: Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")  | Margine corrente di competenza: Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")  | Margine corrente di competenza: Impieghi + FPIV (%)            | Rendiconto  | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente  | Il calcolo di numeratore e denominatore del rapporto è riferito al periodo di riferimento. I denominatori di riferimento sono quelli del FPIV non ammissibili agli impieghi presigati di investimento e quelli del FPIV agli investimenti finanziati nel corso del FPIV. |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo della partita finanziaria | Saldo positivo della partita finanziaria / Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")   | Saldo positivo della partita finanziaria / Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")   | Saldo positivo della partita finanziaria / Impieghi + FPIV (%) | Rendiconto  | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo della partita finanziaria  | Il calcolo di numeratore e denominatore del rapporto è riferito al periodo di riferimento. I denominatori di riferimento sono quelli del FPIV non ammissibili agli impieghi presigati di investimento e quelli del FPIV agli investimenti finanziati nel corso del FPIV. |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debite                                    | Assestamenti (Titolo 6 "Assestamenti passivi" - Categoria 6.01.00 "Anticipazioni" - Categoria 6.02.00 "Assunzione prestiti e capitale di rischio di gestione" - Assestamenti di passività di rinegoziazione) / Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Assestamenti (Titolo 6 "Assestamenti passivi" - Categoria 6.01.00 "Anticipazioni" - Categoria 6.02.00 "Assunzione prestiti e capitale di rischio di gestione" - Assestamenti di passività di rinegoziazione) / Impieghi + relativi FPIV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Assestamenti / Impieghi + FPIV (%)                             | Rendiconto  | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debite   | Il calcolo di numeratore e denominatore del rapporto è riferito al periodo di riferimento. I denominatori di riferimento sono quelli del FPIV non ammissibili agli impieghi presigati di investimento e quelli del FPIV agli investimenti finanziati nel corso del FPIV. |
| 8 Analisi dei risultati  | 8.1 Indichiamo i nostri risultati passati in parte corrente su alcuni risultati passati correlati   | Totale risultati passati titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale risultati passati titolo 1 al 31 dicembre   | Risultati passati di competenza: (Risultati passati) (%)       | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati passati in parte corrente su alcuni risultati passati correlati   |  |
|  | 8.2 Indichiamo i nostri risultati passati in campo capitale al 31 dicembre  | Totale risultati passati titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale risultati titolo 2 al 31 dicembre   | Risultati passati di competenza: (Risultati passati) (%)       | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati passati in campo capitale al 31 dicembre  |  |
|  | 8.3 Indichiamo i nostri risultati passati per altre risorse attribuite finanziarie su alcuni risultati passati per incrementi obiettivi (Indicatore al 31 dicembre)   | Totale risultati passati titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale risultati passati titolo 3 al 31 dicembre   | Risultati passati di competenza: (Risultati passati) (%)       | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati passati per altre risorse attribuite finanziarie su alcuni risultati passati per incrementi obiettivi (Indicatore al 31 dicembre) |  |
|  | 8.4 Indichiamo i nostri risultati altri di parte corrente su alcuni risultati altri di parte corrente   | Totale risultati altri titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre / Totale risultati altri titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre   | Risultati altri di competenza: (Risultati altri) (%)           | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati altri di parte corrente su alcuni risultati altri di parte corrente   |  |
|  | 8.5 Indichiamo i nostri risultati altri in campo capitale su alcuni risultati altri in campo capitale   | Totale risultati altri titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale risultati altri titolo 4 al 31 dicembre   | Risultati altri di competenza: (Risultati altri) (%)           | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati altri in campo capitale su alcuni risultati altri in campo capitale   |  |
|  | 8.6 Indichiamo i nostri risultati altri per riduzione di rischi e finanziarie su alcuni risultati altri per riduzione di rischi e finanziarie   | Totale risultati altri titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale risultati altri titolo 5 al 31 dicembre   | Risultati altri di competenza: (Risultati altri) (%)           | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati altri per riduzione di rischi e finanziarie su alcuni risultati altri per riduzione di rischi e finanziarie                       |  |
|  | 8.7 Indichiamo i nostri risultati altri per incremento di attività finanziarie su alcuni risultati altri per incremento di attività finanziarie   | Totale risultati altri titolo 6 di competenza dell'esercizio / Totale risultati altri titolo 6 al 31 dicembre   | Risultati altri di competenza: (Risultati altri) (%)           | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati altri per incremento di attività finanziarie su alcuni risultati altri per incremento di attività finanziarie                     |  |
|  | 8.8 Indichiamo i nostri risultati altri per incremento di attività finanziarie su alcuni risultati altri per incremento di attività finanziarie   | Totale risultati altri titolo 7 di competenza dell'esercizio / Totale risultati altri titolo 7 al 31 dicembre   | Risultati altri di competenza: (Risultati altri) (%)           | Rendiconto  | S    | Indichiamo i nostri risultati altri per incremento di attività finanziarie su alcuni risultati altri per incremento di attività finanziarie                     |  |







| Tipologia di spesa   | Rendiconti 2009  | % Riduzione disposta | Limite di spesa  | Previsione 2019  | Previsione 2021  | Previsione 2022  |
|--|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Studi e consulenze   | 0,00             | 80,00                | 0,00             | 1.015,04         | 1.015,04         | 1.015,04         |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 63.519,00        | 80,00                | 12.703,80        | 12.450,00        | 12.450,00        | 12.450,00        |
| Sponsorizzazioni   | 0,00             | 100,00               | 0,00             |                  |                  |                  |
| Missioni   | 4.200,00         | 50,00                | 2.100,00         | 400,00           | 400,00           | 400,00           |
| Formazione   | 1.946,00         | 50,00                | 973,00           | 970,00           | 970,00           | 970,00           |
| <b>Totale</b>  | <b>69.665,00</b> |                      | <b>15.776,80</b> | <b>14.835,04</b> | <b>14.835,04</b> | <b>14.835,04</b> |