

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	23,54362	23,37640	23,40691
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	99,89647	99,78104	99,96449
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,44349		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	92,55746	92,45051	92,62049
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	89,88608		
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,20673	24,33025	24,61639
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,12395	5,57013	5,57323
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00000	0,00000	0,00000
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	268,26883	266,60028	266,45205

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
4	Esteralizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. 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	43,11529	42,90257	42,94163
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,20616	0,18005	0,15317
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00000	0,00000	0,00000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00000	0,00000	0,00000
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	18,68795	18,63903	7,09777
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. 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)	262,14418	262,46825	81,74364
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. 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)	9,23376	8,26179	8,26179
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)	271,37794	270,73003	90,00543
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)	0,01418	0,08102	0,19978
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)	0,00000	0,00000	0,00000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00000	0,00000	0,00000

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	69,64852		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	66,06921		
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	11,97269	12,36052	12,76749
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	1,00591	1,00475	0,85342
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	79,51029	69,99077	60,16289
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5);			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	13,67450		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	27,24487		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	59,08063		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00000		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
	amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto		
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	100,00000	100,00000	100,00000
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	14,64386	14,62694	14,65383
	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	14,72569	14,69839	14,73916
	Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			

(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.

Per tutti gli indicatori di cui al punto 2, anziché la media dei tre esercizi precedenti (2013-2014 e 2015) è stata considerata la media su due esercizi (2014-2015) in quanto in armonizzazione nei due anni con dati quindi omogenei.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017 (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO : 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	34,33391	34,17471	38,30313	41,55378	70,42051	92,86563
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,10513	3,10545	3,49724	3,80452	72,36928	104,06274
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	37,43904	37,28016	41,80037	45,35830	70,57814	93,80481
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,41425	1,61649	1,82043	2,33034	75,12886	100,71251
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00601	0,00601	0,00677	0,09010	50,00000	115,63101
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
2	TOTALE Trasferimenti correnti	1,42026	1,62250	1,82720	2,42044	74,96934	101,26783
TITOLO : 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	17,00023	17,32728	19,52446	30,53186	62,54738	108,13262
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,40268	0,44216	0,49794	1,07358	23,21908	45,92643
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00616	0,01109	0,01249	0,03692	100,00000	100,00000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	4,63306	4,68282	5,27362	4,71476	100,00000	74,66458
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11,52990	11,15644	12,58619	0,59645	96,50952	98,44405
3	TOTALE Entrate extratributarie	33,57204	33,61979	37,89470	36,95357	73,78443	101,89082
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	9,83308	13,63538	2,77559	1,57686	84,33913	89,53571
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4,18947	0,54222	0,61319	0,15466	100,00000	98,32058
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,21302	2,24282	2,69232	6,10571	85,58249	78,02145
4	TOTALE Entrate in conto capitale	16,23557	16,42042	6,08110	7,83723	88,07271	80,73871
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
5	TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
TITOLO : 6	Accensione di prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
6	TOTALE Accensione di prestiti	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
TITOLO : 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,57663	9,57759	10,78594	5,87073	90,59770	99,88748
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,12918	1,12930	1,27177	1,55973	91,51592	82,23821
9	TOTALE Entrate per conto di terzi e partite di giro	10,70581	10,70689	12,05771	7,43047	90,64368	96,18271

(*) 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.

Nelle colonne denominate "Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti" e "Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/media accertamenti nei tre esercizi precedenti", anziché la media dei tre esercizi precedenti (2013-2014 e 2015), è stata considerata la media su due esercizi (2014-2015) in quanto in armonizzazione nei due anni con dati quindi omogenei.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
01	Istruzione prescolastica	5,65634	0,00000	0,34445	5,11644	0,00000	4,25727	0,00000	3,25067	0,00000	0,00000
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	27,52228	0,00000	1,67600	20,06381	0,00000	31,34315	0,00000	36,84248	9,82312	2,52797
04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	66,82138	2,58360	4,06237	74,81974	3,00678	64,39957	3,00678	58,51179	0,55157	5,17015
07	Diritto allo studio	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1,39505	0,00000	0,14707
Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio		100,00000	2,58360	6,08282	100,00000	3,00678	100,00000	3,00678	100,00000	10,37469	7,84520
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	19,84088	0,00000	0,36998	33,02619	0,00000	33,00984	0,00000	16,36924	0,16790	0,27049
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	80,15912	0,23926	1,49412	66,97381	0,27845	66,99016	0,27845	83,63076	0,85215	1,31773
Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		100,00000	0,23926	1,86410	100,00000	0,27845	100,00000	0,27845	100,00000	1,02005	1,58823
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	93,93367	0,00000	1,28900	93,93367	0,00000	93,96621	0,00000	91,18974	8,68466	1,63601
02	Giovani	6,06633	0,00000	0,08324	6,06633	0,00000	6,03379	0,00000	8,81026	0,00000	0,21404
Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00000	0,00000	1,37225	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	8,68466	1,85005
07-Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	100,00000	0,00000	0,50894	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,04552	0,40311
Totale Missione07 - Turismo		100,00000	0,00000	0,50894	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,04552	0,40311
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	33,61837	3,31718	0,47780	34,70393	3,86051	35,19117	3,86051	92,74153	6,36810	1,74878
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	66,38163	0,91482	0,95825	65,29607	1,06467	64,80883	1,06467	7,25847	0,00000	0,16324

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
		per livelli di assistenza superiori ai LEA									
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00000	0,00000	0,23087	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	0,09897
	Totale Missione13 - Tutela della salute	100,00000	0,00000	0,23087	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	0,09897
14-Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,25480	0,00000	0,00176	0,28459	0,00000	0,29338	0,00000	0,02325	0,00000	0,00000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	99,74520	2,90562	0,68031	99,71541	3,38154	99,70662	3,38154	94,84871	0,16188	1,05883
03	Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,02657
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5,12805	0,00000	0,01299
	Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività	100,00000	2,90562	0,68206	100,00000	3,38154	100,00000	3,38154	100,00000	0,16188	1,09838
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	02	Formazione professionale		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
	03	Sostegno all'occupazione		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	81,71845	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Caccia e pesca	100,00000	0,00000	0,01110	100,00000	0,00000	100,00000	18,28155	0,00000	0,01475	0,01475
		Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00000	0,00000	0,01110	100,00000	0,00000	100,00000	100,00000	0,00000	0,01475	0,01475
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
	01	Fonti energetiche		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
19-Relazioni internazionali												
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione19 - Relazioni internazionali		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti												
	01	Fondo di riserva	5,55833	0,00000	0,20734	4,69110	0,00000	3,51831	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Fondo svalutazione crediti	93,74738	0,00000	3,49700	94,70876	0,00000	95,93881	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03	Altri fondi	0,69428	0,00000	0,02590	0,60014	0,00000	0,54289	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti	100,00000	0,00000	3,73024	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019 approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		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					
50-Debito pubblico												
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	20,49464	0,00000	0,11209	17,91984	0,00000	15,21674	0,00000	5,35284	0,00000	0,30299
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	79,50536	0,00000	0,43483	82,08016	0,00000	84,78326	0,00000	94,64716	0,00000	5,35741
		Totale Missione50 - Debito pubblico	100,00000	0,00000	0,54692	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	5,66040
60-Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000
		Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie		0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi												
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00000	0,00000	8,03628	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	5,32148
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione99 - Servizi per conto terzi	100,00000	0,00000	8,03628	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	100,00000	0,00000	5,32148

(*) 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.

Nelle ultima colonna denominata "Media tre rendiconti precedenti", anziché la media dei tre esercizi precedenti (2013-2014 e 2015), è stata considerata la media su due esercizi (2014-2015) in quanto in armonizzazione nei due anni con dati quindi omogenei.