

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	20,970	20,800	20,420	
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi	95,260	96,420	96,670
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti	49,350	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc	91,880	93,000	93,240
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000	47,750	0,000	0,000
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	22,250	23,120	22,810
3.2	Incidenza del salario accessorio ed		0,450	0,000	-2,490
3.3	Incidenza della spesa di personale con	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze"	0,000	0,000	0,000
3.4	Spesa di personale procapite	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	613,536	600,875	587,531
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti	17,460	17,070	17,050
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi	0,370	0,360	0,340
5.2	Incidenza degli interessi sulle	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti	0,000	0,000	0,000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					

6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3	8,270	3,600	3,610
6.2	Investimenti diretti procapite	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2	252,623	107,015	107,015
6.3	Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli	20,546	4,677	4,677
6.4	Investimenti complessivi procapite	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2	273,169	111,692	111,692
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza	-0,360	-0,330	0,310
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e	100,000	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni	100,000	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da	5,140	5,380	5,650
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi	0,820	0,830	0,840
8.3	Indebitamento procapite (in valore	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente	-12,993	0,000	0,000
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di	100,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di	0,000	0,000	0,000
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E	0,000	0,000	0,000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in	100,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e	14,800	14,250	14,290
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e	14,790	14,250	14,290

-
- (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 2021, 2022 e 2023, 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 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	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	39,413	41,961	47,141	54,621	100,000	97,968
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,011	0,000	100,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	39,413	41,961	47,141	54,632	100,000	97,968
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,373	1,192	1,159	4,803	100,000	93,832
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,004	0,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,130	0,136	0,152	0,129	100,000	105,708
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,503	1,328	1,311	4,936	100,000	94,148
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,609	4,946	5,557	6,280	100,000	93,940
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10,039	11,929	13,402	15,301	100,000	38,321
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,001	0,001	0,001	0,000	100,000	115,270
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,091	0,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,496	1,661	1,866	2,625	100,000	97,677
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	16,145	18,537	20,826	24,297	100,000	59,342
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,713	0,390	0,438	2,715	100,000	127,574
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,362	1,905	2,140	4,680	100,000	99,979
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	5,075	2,295	2,578	7,395	100,000	110,109
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25,977	27,066	18,244	0,000	100,000	0,000

70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25,977	27,066	18,244	0,000	100,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,747	8,072	9,068	8,480	100,000	99,954
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,140	0,741	0,832	0,260	100,000	100,000
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	8,887	8,813	9,900	8,740	100,000	99,955
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	89,466

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,268	0,000	100,000	0,280	0,000	0,314	0,000	0,258	0,000	73,003
02	Segreteria generale	1,774	0,000	100,000	1,714	0,000	1,925	0,000	2,099	0,000	96,969
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,639	0,000	100,000	1,751	0,000	1,948	0,000	1,396	0,000	85,431
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,857	0,000	100,000	0,794	0,000	0,834	0,000	2,073	2,254	70,068
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,831	0,000	100,000	3,585	0,000	4,026	0,000	2,989	0,000	78,025
06	Ufficio tecnico	1,916	0,000	100,000	1,569	0,000	1,559	0,000	14,532	47,495	59,135
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,545	0,000	100,000	0,449	0,000	0,505	0,000	0,542	0,000	89,607
08	Statistica e sistemi informativi	0,588	0,000	100,000	0,614	0,000	0,690	0,000	0,896	0,000	72,655
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	1,457	100,000	100,000	1,448	100,000	1,655	100,000	1,073	1,510	90,936
011	Altri servizi generali	1,591	0,000	100,000	1,580	0,000	1,774	0,000	2,062	2,741	70,714
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		13,466	100,000	100,000	13,784	100,000	15,230	100,000	27,920	54,000	73,156

Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	6,516	0,000	100,000	6,734	0,000	7,550	0,000	7,018	0,000	64,667
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,297	0,000	100,000	0,214	0,000	0,241	0,000	0,908	1,210	77,473
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		6,813	0,000	100,000	6,948	0,000	7,791	0,000	7,926	1,210	65,763
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,081	0,000	100,000	0,084	0,000	0,095	0,000	0,107	0,000	68,182
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,369	0,000	100,000	0,321	0,000	0,361	0,000	0,592	0,105	48,522
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,305	0,000	100,000	0,318	0,000	0,358	0,000	0,577	0,000	84,216
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,063	0,000	8,750
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,755	0,000	100,000	0,723	0,000	0,814	0,000	1,339	0,105	64,516
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,010	0,000	50,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,524	0,000	100,000	0,548	0,000	0,583	0,000	1,089	0,722	61,026
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,524	0,000	100,000	0,548	0,000	0,583	0,000	1,099	0,722	60,826
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,087	0,000	100,000	0,091	0,000	0,103	0,000	3,657	10,033	9,223
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,031	0,000	93,987
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,087	0,000	100,000	0,091	0,000	0,103	0,000	3,688	10,033	10,631
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,387	0,000	100,000	1,450	0,000	1,596	0,000	2,670	0,000	76,956
Totale Missione 07 Turismo		1,387	0,000	100,000	1,450	0,000	1,596	0,000	2,670	0,000	76,956

Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	7,238	0,000	100,000	7,564	0,000	8,495	0,000	8,529	0,000	100,000
<i>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>		7,238	0,000	100,000	7,564	0,000	8,495	0,000	8,529	0,000	100,000
Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,615	0,000	100,000	0,612	0,000	0,670	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	5,661	0,000	0,000	8,392	0,000	9,425	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	1,466	0,000	0,000	0,374	0,000	0,420	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>		7,742	0,000	7,938	9,378	0,000	10,515	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,223	0,000	100,000	0,220	0,000	0,236	0,000	0,287	0,000	100,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,267	0,000	100,000	0,292	0,000	0,344	0,000	0,299	0,000	100,000
<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>		0,490	0,000	100,000	0,512	0,000	0,580	0,000	0,586	0,000	100,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	25,819	0,000	100,000	26,987	0,000	18,180	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>		25,819	0,000	100,000	26,987	0,000	18,180	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,834	0,000	100,000	8,786	0,000	9,867	0,000	7,535	0,000	94,665
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		8,834	0,000	100,000	8,786	0,000	9,867	0,000	7,535	0,000	94,665

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

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

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

	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)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte 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 preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000)	Accertamenti / Stanziamenti di cassa	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000)	Incassi / Stanziamenti di cassa	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa Incidenza del salario	Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e accessorio ed"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	3.2 Incidenza della spesa di personale con forme di redditi da lavoro	Macr. 1.1 + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di redditi da lavoro	Macr. 1.1 + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	3.4 Incidenza della spesa di personale con forme di redditi da lavoro	Macr. 1.1 + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
4 Esternalizzazioni dei	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei	Macr. 1.1 + pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate	Macr. 1.7 "Interessi passivi"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli investimenti	Macr. 1.7 "Interessi passivi"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
6 Investimenti	6.1 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.2 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.3 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.4 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.5 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.6 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
	6.7 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti	Macr. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" ai netti	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti	Macr. 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Incassi / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili.

	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamiento di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
9 Composizione avanzo di	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento. Incidenza quota libera di parte corrente	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di Incidenza quota libera di parte corrente	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il

	9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera	(5) Da compilare solo se la voce E,
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata	(5) Da compilare solo se la voce E,
	9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	(5) Da compilare solo se la voce E,
10	Disavanzo di amministrazione	10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs
		10.2	Sostenibilit�	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di	Totale disavanzo di amministrazione /	S	Valutazione della sostenibilit� del	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs
		10.3	Sostenibilit� disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi	
11	Fondo pluriennale	11.1	Utilizzo del FPV	previsione (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio)	Stanziamen ti di competenza (%)	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto
12	Partite di giro e conto terzi	12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamen ti di competenza (%)	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
		12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo	Stanziamen ti di competenza (%)	S	Valutazione dell'incidenza della	