

**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	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>					
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)	26,380	27,260	27,030
<b>2 Entrate correnti</b>					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi	111,390	115,110	115,710
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti	86,750	0,000	0,000
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc	77,930	80,530	80,960
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000	59,590	0,000	0,000
<b>3 Spese di personale</b>					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	24,530	25,240	25,170
3.2	Incidenza del salario accessorio ed		5,690	5,690	5,600
3.3	Incidenza della spesa di personale con	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze"	1,110	0,520	0,520
3.4	Spesa di personale procapite	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	148,971	148,971	147,971
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti	26,170	26,250	26,360
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi	0,900	0,850	0,770
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
<b>6 Investimenti</b>					

6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3	14,750	7,890	9,040
6.2	Investimenti diretti procapite	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2	105,735	50,550	58,435
6.3	Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli	0,000	0,000	0,000
6.4	Investimenti complessivi procapite	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2	105,735	50,550	58,435
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza	11,370	25,170	20,440
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
<b>7 Debiti non finanziari</b>					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e	82,450	0,000	0,000
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a	97,580	0,000	0,000
<b>8 Debiti finanziari</b>					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da	0,000	0,000	0,000
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi	2,470	2,550	2,360
8.3	Indebitamento procapite (in valore	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente	0,000	0,000	0,000
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di	68,520	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di	31,480	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
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>					
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
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in	0,000	0,000	0,000
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e	16,540	17,090	17,180
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e	16,870	17,460	17,530

- 
- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

## 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 (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	44,620	45,732	45,474	43,588	97,758	102,549
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	16,146	16,890	16,795	15,902	100,000	101,041
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>60,766</b>	<b>62,622</b>	<b>62,269</b>	<b>59,490</b>	<b>98,234</b>	<b>102,146</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6,483	5,268	4,799	13,640	99,858	93,873
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,017	0,000	100,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,005	100,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	6,483	5,268	4,799	13,662	99,858	93,848
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,013	3,253	3,235	4,285	99,661	107,567
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,677	0,754	0,750	0,704	100,000	95,512
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,044	0,000	0,000	0,027	100,000	100,019
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>30500</b>	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,682	0,654	0,711	0,931	100,416	100,812
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	4,416	4,661	4,696	5,947	99,851	105,048
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,214	0,224	0,222	0,132	100,000	99,630
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,030	0,014	0,014	1,361	123,145	107,499
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	4,999	3,054	4,279	5,365	100,000	100,000

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,389	2,499	2,186	4,712	100,000	100,000
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	7,632	5,791	6,701	11,570	104,193	100,878
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
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
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
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
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,847	9,255	9,203	0,000	100,000	0,000

<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	8,847	9,255	9,203	0,000	100,000	0,000
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,617	11,107	11,044	8,327	100,000	99,961
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,239	1,296	1,288	1,004	99,988	100,914
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	11,856	12,403	12,332	9,331	99,997	100,063
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,000	100,000	100,000	100,000	99,220	100,844

(\*) 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			
<b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,790	0,000	99,113	0,867	0,000	0,862	0,000	1,007	0,008	81,022
02	Segreteria generale	1,169	0,000	100,000	1,276	0,000	1,268	0,000	1,014	0,070	72,310
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione,	1,515	0,000	100,093	1,622	0,000	1,562	0,000	1,462	0,000	89,372
04	provveditorato Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,860	0,000	100,000	0,896	0,000	0,891	0,000	0,919	0,000	75,168
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,249	0,000	102,404	3,457	0,000	3,454	0,000	6,159	16,553	75,498
06	Ufficio tecnico	1,191	0,000	98,857	1,207	0,000	1,200	0,000	1,253	0,198	87,694
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,463	0,000	100,000	1,596	0,000	1,587	0,000	1,230	0,000	94,358
08	Statistica e sistemi informativi	0,363	0,000	100,000	0,396	0,000	0,393	0,000	0,675	0,750	86,130
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	4,755	0,000	100,000	5,187	0,000	5,157	0,000	4,921	5,821	83,954
011	Altri servizi generali	2,817	0,000	100,020	3,073	0,000	3,056	0,000	2,565	0,059	78,184
<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>18,172</b>	<b>0,000</b>	<b>100,399</b>	<b>19,577</b>	<b>0,000</b>	<b>19,430</b>	<b>0,000</b>	<b>21,205</b>	<b>23,459</b>	<b>80,926</b>



<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	1,607	0,000	100,000	1,753	0,000	2,479	0,000	3,119	7,919	83,935
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,161	0,000	99,998	0,185	0,000	0,184	0,000	0,116	0,000	1,433
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		1,768	0,000	99,999	1,938	0,000	2,663	0,000	3,235	7,919	58,447
<b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	0,068	0,000	96,103	0,074	0,000	0,074	0,000	0,066	0,000	76,617
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,267	0,000	95,280	1,279	0,000	1,278	0,000	2,057	2,691	67,876
03	Rifiuti	14,880	0,000	100,000	16,230	0,000	16,138	0,000	14,649	0,000	83,997
04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,013	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,018	0,000	36,228
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		16,228	0,000	99,457	17,583	0,000	17,490	0,000	16,790	2,691	81,776
<b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
1	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Viabilità e infrastrutture stradali	9,382	0,000	98,805	7,924	0,000	8,049	0,000	10,598	31,612	71,074
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		9,382	0,000	98,805	7,924	0,000	8,049	0,000	10,598	31,612	71,074
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,259	0,000	99,729	0,282	0,000	0,281	0,000	0,697	0,000	32,018
02	Interventi per la disabilità	1,612	0,000	100,000	1,758	0,000	1,749	0,000	1,574	0,000	92,014
03	Interventi per gli anziani	2,114	0,000	98,234	2,052	0,000	2,100	0,000	1,937	0,137	73,407
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	3,369	0,000	99,540	3,176	0,000	3,039	0,000	8,524	8,770	62,514
05	Interventi per le famiglie	0,811	0,000	100,000	0,889	0,000	0,884	0,000	0,528	0,000	87,943
06	Interventi per il diritto alla casa	0,721	0,000	100,000	0,051	0,000	0,051	0,000	0,247	0,000	34,668
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	5,164	0,000	100,000	5,541	0,000	5,509	0,000	4,702	0,000	93,755



<b>Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	2,661	0,000	100,000	2,902	0,000	2,886	0,000	2,947	0,000	98,020
<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		2,661	0,000	100,000	2,902	0,000	2,886	0,000	2,947	0,000	98,020
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>											
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
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>											
1	Fondo di riserva	0,294	0,000	0,000	0,274	0,000	0,296	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,424	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		0,718	0,000	0,000	0,274	0,000	0,296	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,080	0,000	100,000	1,239	0,000	1,139	0,000	1,810	0,000	92,018
<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		1,080	0,000	100,000	1,239	0,000	1,139	0,000	1,810	0,000	92,018
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	8,484	0,000	100,000	9,255	0,000	9,203	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		8,484	0,000	100,000	9,255	0,000	9,203	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	11,370	0,000	96,974	12,402	0,000	12,332	0,000	8,302	0,000	54,484
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
<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		11,370	0,000	96,974	12,402	0,000	12,332	0,000	8,302	0,000	54,484

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

## Piano degli indicatori di bilancio

### Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di 2 Entrate correnti	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo personale e	[Disavanzo iscritto in spesa	Stanziamenti di competenza / Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione / Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e 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	+ Stanziamenti competenza / Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			S		

	<b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)</b>	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.
	<b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000</b>	Accertamenti / Stanziamenti di	Bilancio di previsione	S	Indicatore di	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi
	<b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000</b>	Incassi / Stanziamenti di	Bilancio di previsione	S	Indicatore di	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi
<b>3 Spesa di personale</b>	<b>3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa accessoria ed</b>	<b>Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"</b>	di cassa Stanziamenti di	previsione Bilancio di	S	Valutazione nel	
	<b>3.2 Incidenza del salario</b>	<b>+ 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"</b>	Stanziamenti di	previsione Bilancio di	S	Indica il peso delle	
	<b>3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di redditi da lavoro</b>	<b>pdc U.1.03.02.010 "Consulenze"</b>	Stanziamenti di	previsione Bilancio di	S	Indica come gli enti	
	<b>3.4 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>+ pdc U.1.03.02.12 "Lavoro flessibile/LSU/Lavoro + IRAP (pdc 1.02.01.01.000) Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico"</b>	Stanziamenti di competenza (%)	previsione Bilancio di	S	soddisfano le proprie Valutazione della spesa procapite dei Livello di esternalizzazione dei	
<b>5 Interessi passivi</b>	<b>5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate</b>	<b>Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"</b>	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli	
	<b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli investimenti</b>	<b>pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"</b>	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli	
<b>6 Investimenti</b>	<b>6.1 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in investimenti diretti</b>	<b>Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e"</b>	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa investimenti diretti	
	<b>6.2 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto Stanziamenti di competenza</b>	Stanziamenti di competenza /	previsione Bilancio di	S	procapite Contributi agli	
	<b>6.3 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al Totale stanziamenti di competenza</b>	Stanziamenti di competenza /	previsione Bilancio di	S	investimenti procapite investimenti	
	<b>6.4 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi"</b>	Stanziamenti di competenza /	previsione Bilancio di	S	complessivi procapite Quota investimenti	(10) Indicare al numeratore solo la
	<b>6.5 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie</b>	Saldo positivo di competenza delle	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti	(10) Indicare al numeratore solo la
	<b>6.6 Indicatori di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie</b>	Saldo positivo di competenza delle	Bilancio di previsione	S	complessivi finanziati Quota investimenti	(10) Indicare al numeratore solo la
<b>7 Debiti non finanziari</b>	<b>7.1 Indicatori di smaltimento debiti</b>	<b>Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi"</b>	Stanziamenti di cassa e competenza	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei	

	<b>7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>Stanziamiento di cassa</b> [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	
<b>8 Debiti finanziari</b>	<b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	(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
	<b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>	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	
<b>9 Composizione avanzo di</b>	<b>8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento. Incidenza quota libera di parte corrente</b>	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di Incidenza quota libera di parte corrente	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concorre il

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