COMUNE DI CAVALESE

PIANO DEGLI INDICATORI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO (dott. Elisapetta Zadra)

Approvato con deliberazione giuntale n. 7 dd. 02.02.2021

IL VICESEGRETARIO COMUNALE Dott. Alfredo Carone

Approvato con deliberazione consigliare n. 10, d.d. 04.03.2021

IL SEGRETARIO COMUNALE Dott. Nicola, Paviglianiti

Allegato 1.a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021,2022,2023, approvato il Indicatori sintetici

	TIDOLOGIA	BETWITTIANS	VALOR	RE	
	TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	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)] [[Interest	24	25,04	24,92
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)	96,43	100,68	101,78
2.2		Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	80,76	80,76	80,76
2.3	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 tra tidio idelle "Entrate correnti" (4)	89,2	93,14	94,16
2.4	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 liloli delle "Entrate correnti" (4)	76,35	76,35	76,35

Allegato 1.a

Denominazione Ente COMUNE DI CAVALESE

			VALORE	RE	
	TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	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)	23,55	24,63	24,57
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" + PPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - PPV di contrata 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)	4,97	4,97	4,22
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.012 "lavoro filessibile/LSU/Lavoro interinale") / (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)	0,08	0,08	0,08
3.4	Spesa di personale procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	604,17	604,17	594,36
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo i -FPV di spesa)	5,77	6,03	6,09

Allegato 1.a

	TIPOLOGIA	DECIMIZIONE	VALORE INDICATORE			
	TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023	
5	Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1,7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")		0,05	0,03	0,03	
5.2		Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0	
5.3		Stanziarmenti di competenza pdc U.1.07 06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziarmenti di competenza Macroaggregato 1,7 "Interessi passivi"	0	0	0	

	NETWITTANE.	VALOR	VALORE INDICATORE		
TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023	
Investimenti					
Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Tolale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza triolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	41,71	27,81	27,71	
Investimenti diretti procapite	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2,2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	1712,93	682,61	667,65	
Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2,3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	139,96	272,26	272,26	
Investimenti complessivi procapite	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2,3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	1852,88	954,87	939,91	
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)	1,14	2,21	2,25	
Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregalo 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di tеттепі" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0	
Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - 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"	0	0	0	
	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale Investimenti diretti procapite Contributi agli investimenti procapite Investimenti complessivi procapite Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Investimenti Indidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale Indidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale Investimenti diretti procapite Investimenti diretti procapite Investimenti diretti procapite Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 3" Contributi agli investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV Investimenti diretti procapite Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente Investimenti complessivi procapite Investimenti complessivi procapite Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2, 3" Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente Unutestimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie Quota investimenti complessivi finanziati dal debito Quota investimenti complessivi finanziati dal dal saldo positivo delle partite finanziarie Quota investimenti complessivi finanziati dal debito Alacroaggregato 2, 3" Contributi agli investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 3" Contributi agli investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 3" Contributi qui investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2, 2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato	Investimenti su spesa corrente e in conto capitale Investimenti su spesa corrente e in conto capitale Investimenti su spesa corrente e in conto capitale Investimenti diretti procapite Investimenti diretti procapite Investimenti diretti procapite Investimenti diretti procapite Contributi agli investimenti procapite Contributi agli investimenti procapite Contributi agli investimenti procapite Investimenti complessivi finanziati dal risparmilo Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo di competenza (Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV Investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo di competenza (Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV Investimenti complessivi finanziati dal risparmilo Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo di competenza (Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo di competenza (Stanziamenti di competenza (Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregati a 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregati a 2.2 "Contributi agli investimenti" (10) Quota investimenti complessivi finanziati dal debito Quota investimenti complessivi finanziati dal debito Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Titolo 6"Accensione di prestiti a rinegoziazioni) Stanziamenti di competenza (Investimenti di a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti di rinegoziazioni) Stanziamenti di competenza	Investimenti Investimenti su spesa corrente e in conto capitale Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti si investimenti procapite Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi iordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV Popolazione residente Stanziamenti di competenza Stanziamenti di competenza	

Allegato 1.a

Denominazione Ente COMUNE DI CAVALESE

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021,2022,2023, approvato il Indicatori sintetici

TIPOLOGIA	DEFENDATION F	VALOR	RE INDICATO	RE
TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2023	
6 Investimenti	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			

7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1,04,01,00,000) + Trasferimenti di Iributi (U.1,05,00,00,000) + Fondi perequativi (U.1,05,00,00,000) - Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2,03,01,00,000) - Altiri trasferimenti in conto capitale (U.2,04,01,00,000 + U.2,04,11,00,000 + U.2,04,16,00,000 + U.2,04,21,00,000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1,04,01,00,000) + Trasferimenti di tributi (U.1,05,00,00,000) + Fondi perequativi (U.1,06,00,00,000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2,03,01,00,000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2,04,01,00,000 + U.2,04,11,00,000 + U.2,04,16,00,000)	98,72	356,24	357,1

			VALOR	RE	
	TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023
8	Debiti finanziari	M-			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0	0	0
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti competenza [1,7" "Interessi passivi" - "Interessi passivi" - "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 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,86	0,88	0,88
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0
9	Composizione avanzo di amministrazione	presunto dell'esercizio pre			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	83,69	83,69	83,69
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	5,74	5,74	5,74
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	9	9	9
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	1,58	1,58	1,58

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021,2022,2023, approvato il Indicatori sintetici

	TIDOLOGYA	OFFINITY ONE	VALOR	RE INDICATO	RE
	TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023
10	Disavanzo di amministrazione presunto d	ell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione	0	0	(
		/ Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di 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)	0	0	(
		Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei litoli 1, 2 e 3 delle entrate	0	0	0
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)	0	0	C
		Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio			
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 – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati (U.7.01.99.06.000)	32,88	34,33	34,71
		Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrala			
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 (U.7.01,99.06.000)	33,15	34,63	35,01
		Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa			

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 DI 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

Allegato 1.a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021,2022,2023, approvato il Indicatori sintetici

TIPOLOGIA		VALOR	VALORE INDICATORE				
TIPOLOGIA	DEFINIZIONE	2021	2022	2023			

- 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 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 di previsione.

 (8) La quota libera di previsione.

- 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 2021,2022,2023, approvato il

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

			Composizione delle en	trate (dati percentuali)	v	Percentuale rise	cossione entrate
Titolo Tipologia	Denominazione	Esercizio 2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Escreizio 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 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossione nei tre esercizio precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi
Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva						
10101	Imposte tasse e proventi assimilati	1441	IR DR	18.25	14,46	97.27	14.28
10102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0.00	0.00	0.00	4)(0(3	0.00	0.00
10103	Tributi deviduti e regolati alle autonome speciali	0.00	υ,00	0.00	0,00	0,00	0.00
10104	Compartecipazioni di Inhuli	6,00	nun	0.00	EF,OR	0.00	11,110
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0.00	0.00	6,00	00,0	0.00
10302	Fondi pereguativi dalla Regione o Provincia autonoma	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00
10000	TOTALE TITOLO I Entrate correnti di natura tribularia e contributiva	14.41	18.08	1R.25	14.46	97_27	14,28
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Trasferimenti con enti da Amministrazioni pubbliche	2,08	2.61	2.64	3,48	93.27	1,73
20102	Trasferimenti correnti da Farmelie	0.00	0.00	0.00	0.00	1,00	0.00
20103	Trasferimenti contenti da Imprese	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0.00	(1)(0)	0.00	0,00	0,00	0.00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0.00	0_00	0.00	0,00	0,00	0,00
20000	TOTALE 111 OLO 2 Trasferimenti correnti	2.08	2,61	2.64	5,48	93_27	1,73
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.51	30,87	30,55	24.98	95,74	22.14
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle megolantà e degli illeciu	0.29	10,37	0.37	(1.26	10000	0,23
30300	Interesti attivi	(0,03)	10,01	.0,01	0,00	100,00	0.00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,09	.0.11	034	0,13	.100,00	9.11
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	3.50	4.31	4,35	3.12	76.78	2,34
30000	TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	30.40	35,67	35,39	28,48	93,03	25.12
Titolo 4	Entrate in conto dapitale						
40100	Tributi in sonte supitale	8,00	10,00	0,00	00,0	0,00	0.00
40200	Contributi agli investimenti	25.00	9,97	18,65	9 23	77.31	0.04
40300	Alto tranferamenti in conto capitale	1,96.	7,06	0.95	1,33	100,00	0.02
40300	Entrate da alienazione di bem materiali e immateriali	5.03	3.04	1.67	0,34	100,00	DANI
40500	Altre entrate in conto capitale	0,40	0.55	0,11	1.13	100.00	9.96
40000	TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale	33.28	21_52	21,39	12,03	82,68	1.92
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Alienazione di attività linanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Risconsione civiliti di bieve terrime						

Pagina 1 di 2

Piano degli indicatori di bilancio

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

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

			Composizione delle en	trate (dati percentuali)		Percentuale risc	ossione entrate
Titolo Tipologia	Denominazione	Escreizio 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 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossione nei tre esercizio precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi
Titolo 5	Entrair da riduzione di attività finanziarie					1100000	
50200	4	0.00	0.00	00,00	0,00	100,00	0.00
50300	Risconnione crediti di medio-hango terrime	0.00	1000	0,00	1000	((,00	8,00
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziane	0.00	0.00	0,00	υ,00	0.00	0.00
30000	TOTALE THOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarre	0,00	0.00	0.00	0,00	100,00	0.00
Titalo 6	Accensione Prestill						
60100	Emissione di titoli obbligazionari	0.00	0000	0,00	0.00	0.00	0.00
60200	Accensione prestift a breve termine	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00
60300	Accensione multii e altri finanziamenti a medio lungo termine	0.60	0.00	0.00	1000	0,00	0.00
60.400	Altre forme di indebilamento	0,00	000	0,00	0,00	0,00	0.00
60000	TOTALE TITOLO 6 Accensione Presiti	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	000
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/casstere						
20100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,40	2.76	2.79	12,00	THUO	13,661
70000	TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.40	-2.76	2,79	0,00	100.00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terri e partite di giro						
90100	Entrate per partite di giro	6.61	8.29	8.37	6,20	\$100,000	6,15
90200	Entrate per conto terzi	8.81	11.06	11,16	2.01	100,001	1.63
90000	TOTALE UTOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di curo	15,42	19.35	19,53	8,22	100,00	7.78
	TOTALE ENTRATE	99.99	99.99	99_99	100	89,21	49,93

^(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercazio provvisorio è possibile fine riferimento as dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti eon gli accertamenti eon gli

Piano degli indicatori di bilancio

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

			DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					TRE RENDICONTI PRECEDENTI RECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
MISSIONI E PROGRAMMI	ES Incidenza	ERCIZIO 2021 di cui incidenza	Capacità di	ESERCI Incidenza	ZIO 2022 di cui incidenza	ESERCI:	di cui incidenza	Incidenza Missione	dl cui Incldenza FPV: Media EPV / Medin Totale FPV	Capacità di pagamento: Media	
	Missione/Programma, Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziumento FPV/ previsione FPV totale	pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Missione/Program mass. Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Missione/Programma Previsiona slanziamento/ totale previsioni missiona		programma: Media (Impegni + FPV)/Media / Fotale impegni + Totale FPV)		(Pagam. e/comp+ Pagam. e/residur) Media (Impegn: residur del'initivi)	
MISSIONE I Servizi istituzionali, generali e di gestione											
Oigani istinzionali	0,84	0,00	96,18	1,04	00,0	1,05	0,00	0,65	0,00	1,2	
1 Segereteria generale	3,79	0,00	96,73	4,53	0,00	4,35	0.00	3,36	0.27	5.9	
Gestione economica, (inanziaria, programmazione e provveditorato	0,97	0,00	100,00	1,20	0,00	1,21	0,00	0,88	0,00	1,71	
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,15	0,00	100,00	2,14	0,00	2,00	0,00	1,54	0,01	2,1	
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,58	0,00	100,001	6,35	0_00	3,63	0,00	3,70	2,18	5,4	
Ufficio tecnico	1,72	0,00	99,35	1,82	0,00	1,84	0,00	2,15	1,64	3,3	
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,38	90,00	1000,00	0,48	D, OO	0,48	0.00	0,38	0,00	0.7	
Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	(COL	0,00	0,00	0,00	0.00	100	110,0	0,00	0,00	a,u	
R is area umane	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.0	
Allui servizi generali	6,07	64,048	100,00	0.08	(CLEHE)	0,818	0.00	0,10	498,0	(0)	
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali ₁ generali e di gestione	14,49	0,00	99,25	17,65	0,00	14,65	0.00	12,77	4,11	19.9	
MISSIONE 2 Giustizia			- 17								
Uffice gind when	0,03	0,00	100,00	0,04	0.00	0,04	0,00	0,01	0,00	0.0	
Casa encondanale e altri servizi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.0	

Pagina I di 9

			DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					INDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentuali	
MISSIONI E PROGRAMMI	Incidenza	di cui incidenza	Capacità di	ESERCI Incidenza	di cui incidenza	ESERCIZ Incidenza	di cui incidenza	Incidenza Missione	di cui incidenza	Capacità di pagamento: Medi (Pagani, e/comp+
	Missions/Programma: Previsioni statziantemo/ totale previsioni missioni	FPV: Prevision stanziamento FPV/ previsione FPV totale	pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV +	Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Previsioni Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanzamento FPV/ previsione FI ^e V totale	programma: Media (Impegni + IPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	+ FPV) /Media Totale FPV Totale impegni +	
MISSIONE 2 Giustiziu										
Politica regionale unitaria per la grustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTALE Missione 02 Grustizia	0.03	0.00	100,00	0,04	0.00	0.04	0,00	បួបប	0,00	0.03
MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza										
Polizia locale e amministrativa	1,75	0,00	95,56	1,87	0.00	1,89	0,00	1,41	0,03	2,81
Sistema integrato di sicurezza urbana	n po	0.00	9,00	0,00	(X,SM)	0.00	11,011	0.130	u,on	ON
Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sieurezza (solo per le Regioni)	0,00	6,510	0,00	0,00	URRE	0,10	0,08	0,00	0.00	0,00
TOTALE Missione 03 Orduie pubblico e sicurezza	1,75	0,00	95,56	1,87	0.00	LR9	0,00	1,41	0,03	2,81
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio					-			-		
Istruzione prescolastica	0,00	0,00	U,690	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altrı ordını dı istruzione	15,58	11100	31.98	2,33	0.00	1_23	0,00	15.71	21_52	1,20
Edilizia scolustica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0.00
Istruzione universitana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1,00	0,00	0,00	0.00	0,00
Istruzione teenica superiore	0,00	0,00	9,60	0.00	(10000	0,00	0,00	(0,00	10,01	(0,00
Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dinito allo studio	(Police	.000	00,00	0,00	0.00	:900:	0,00	9.00	0,00	0.00
Politica regionale unitaria per l'istrazione e il diritto allo studio (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione ascarcizi 2021,2022,2023, approvalo il r missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento Indicatori analitici concernosti la composizione delle

			DI PRÉVISIONE	ESERCIZI 2021, 20					ENDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentuali	
MISSIONI E PROGRAMMI	E.S	ERCIZIO 2021		ESERCI	ZIO 2022	ESERCI	210 2023	Incidenza Missione	dl cui incidenza	Capacità di
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni statziamento/ totale previsioni missioni	dt cui inctdenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV +	Incidenza Missione/Program ma Previsioni slanziamento/ 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 atarzamento FPV/ previsione (FPV totale	programma: FPV:Media		pagamento: Mcdi (Pagam, c/comp+ Pagam, c/residui) Media (Impegni- residui delimitvi)
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio							,			
TOTALE Missione 04 Istritzione e diritto allo studio	15,58	0,00	31,98	2,33	0,00	1,23	0,00	15.71	21,52	1,2
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività cult	urali									
Valorizzazione dei beni di interesse storico	6,60	6000	6,00	0,00	0,00	11,000	0.00	0,00	0,60	0.0
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,80	00,00	1110,00	7,78	0,00	7,87	0,00	14,02	35,58	2,7
Politica regionale unitaria per la tutela dei bence delle attività culturali (solo per le Regioni)	0.00	ixtio	0.00	u,tio	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.0
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione derbeni e attività culturali	3,80	dim	ton,oo	7_78	o,tio	7,87	0,01	14,02	35,58	2.7
MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero			•			•				
Sport e tempo libero	L82	0,00	97_29	2,64	0,00	6,50	0,00	2,99	1,53	4.1
? Giovani	0,00	0,000	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Politica regionale unitaria per i giovani. lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,0
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo- libero	1,82	0,00	97,29	2,64	0,00	6,50	0,00	2,99	l,53	4.1
MISSIONE 7 Turismo										•
Sylluppo e valorizzazione del turismo	0,97	0,00	89,18	1,21	(),(1)2	1.11	0,00	1,04	0.03	1,7
Política regionale unifaria per il Iurismo (solo per le Region	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1,00)	0,004	6,00	0,00	0,0
TOTALE Missione 07 Turismo	0.97	0.00	89.18	1,21	0.00	1.11	0,00	-1,04	0,03	1,7
MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
Urbanistica	0,26	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	1,12	0,0

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

				DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					NDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentual)	
MISSIONI E PROGRAMM	n [ES	ERCIZIO 2021		ESERCI	ZIO 2022	ESERC12	210 2023	Incidenza	di cui	Capacità di
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni danziamento/ totale previsioni missioni	di cul incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV residui)	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanzamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenta Missione/Programma Previsioni sianziamento/ totale previsioni missioni	di cui încidenza FPV: Preveniui atanziamento FPV/ previsione I/PV totala	Missione programtia: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	pagamento: Medi (Pagani, c/comp+ Pagam c/residui j Media (Impegni- residui definitivi)
MISSIONE # Assetto del territorio ed ed	lilizia abitativa										
i											
Edilizio residenziale pubblica e locale e economico-populare	piani di edilizia	2,20	0,00	100,00	2,76	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.0
Politica regionale unitaria per l'assetto de l'edilizza abitativa (solo per le Regioni)	el territorio e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0.0
TOTALE Missione 08 Assetto del territo abitativa	orio ed edilizia	2,47	0,00	100,00	2,76	0,00	0,00	0.00	0,30	1,12	0,0
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile a tutel	a del territorio e de	ll'aniblente		1							
Difesa del suolo		0,00	0,00	46,00	0,00	0,00	upo	0,00	0,00	0,00	0,0
Tutela_valorizzazione e recupero ambiei	ntale	2,09	0,00	100,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,23	0,21	0.1
Riffini		0.31	0,00	10000	0.39	0.00	0,39	0.00	0,13	0.00	0.2
Servizio idrico integrato		5.40	0.00	100.00	3,63	0.00	3 66	0,00	4,69	4,54	6.6
Aree protette, parchi naturali, protezione forestazione	naturalistica c	4,18	6000	\$100,000	3,39	0.00	3.15	0,00	6,40	5.26	8.2
Tutela e valorizzazione delle risorse idrio	:lic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Sviluppo sostenibile ten itorio montano p	iccoli Comuni	9,00	0,00	.000.0	- 0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	U _i On	.0.0
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinan	nento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Politica regionale unitaria per lo sviluppo tutela del territorio e dell'ambiente (solo j		0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,0
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenih	de e tutela del	11,98	0,00	100,00	7,41	0,00	7,20	0,00	11,45	10,01	14,91

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021,2022,2023, approvato il
per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

			DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					NDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentuali	
MISSIONI E PROGRAMMI	ES	ERCIZIO 2021	_	ESERCI	ZIO 2022	ESERCE	ZIO 2023	Incidenza Missione	dl cui incidenza	Capacità di pagamento: Med
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenzu FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma; Previsioni stangiamente/ totale previsioni musioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma Previsionu stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanzamento FPV/ previsione FPV totale	programma: Media (hupegni + FPV) /Media (Totale impegni Totale FPV)		(Pagam, e/eonup+ Pagam e/residur // Media (Impegnr+ residur defirativi)
MISSIONE 10 Trasportl e diritto alla mobilità										
Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
2 Trasporto pubblico locat	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0.0
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4 Altre modalità di trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
5 Viabilità e infrastrutture stradali	6,05	0,00	100,00	4,70	0,00	4,75	0,00	8,66	11,84	9,2
6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	6,05	0.00	pontag	4,70	0,00	4_75	0,00	8,66	11,84	9,2
MISSIONE II Soccorso civile										
Sistema di protezione civile	0,26	0,00	100,00	0,33	0,00	0,33	0,00	0.30	0,00	0.4
Interventi a seguito di calamità naturali	nuho	0,00	19,000	0.00	0.00	(1,14)	0,00	inni	0,00	0,0
Política regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTALE Missione 11 Succorso civile	0.26	0,00	festina.	0.33	0.00	0,33	0,00	0/30	0,00	0.4
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		-							<i>y.</i>	
Interventi per l'infanzia e per i minori	0,06	0,00	56,36	0.08	0,00	80,0	0,00	0,06	00,0	0,1
Interventi per la disabilità	6410	(i,iio	tron	0,00	0,00	UAN	0.00	0.00	0.00	0,0
Interventi per gli anziani	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,0

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

		BILANCIO	DI PREVISIONE		22, 2023 (datí percent			MEDIA TRE RE PRECONS	ENDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentuali	
MISSIONI E PROGRAMMI	Incidenza Missiane/Programma: Previsioni stanziamento! totale previsioni nussioni		Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residur)	Incidents Missione/Program ma: Previsions stanziamente/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni slanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenta Missione/Programma Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale mpegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Medi (Pagam. e/compt l'agam. e/residus) Media (Impegna residus del intività
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
बी Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,27	00,00	100,00	0,34	00,0	0,34	0,00	0,21	0,01	0,3
5 Intervents a favore slelle famiglie	0.07	0.00	100,001	0.09	0,00	0,09	0,00	0,05	10:0	0,0
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,0
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0.00	00,0	U,00	0,00	0,00	0,00	0,0
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,21	0,00	100,00	0,21	0,00	0,21	0,00	0.16	0,00	0,32
Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	MAXI	11.50	6,00	0,00	0.00	DANIE	0,00	0.00	0,00	W_OI
TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,64	0,00	93,36	0,74	0,00	0,75	0,00	0,49	0,02	0,95
MISSIONE 13 Tutela della salute										
l Servizio sanitario regionale - l'inanziamento ordinarro corrente per la garanzia del LEA	0,00	000	0,00	0,00	0,00	வம	0.00	600	Ujida	4,00
Servizio sanitario regionale - tinanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	3600	0,00	0,00	0.00	0.00
Servizio samiano regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulterion spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.011	0.00	0.00	0.00
Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00
TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

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

			D DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					NDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentual)	
MISSIONI E PROGRAMMI	ES	ERCIZIO 2021		ESERCI	ZIO 2022	ESERCIA	210 2023	Incidenza Missione	di cui Incidenza	Capacità di pagamento: Medi
	Missione/Programma FPV: pagamento: Missione/Program FPV: Missione/Programma FPV: Prevision acceptance of the Prevision Prevision Prevision Prevision Prevision Standard Prevision Standard Prevision Standard Prevision Standard PPV PPV PPV PPV PPV PPV PPV PPV PPV PP		Previouni stanziamento FPV/ previuone FPV	programma: Media (Impegui + EPV) /Media CTotale impegni + Totale FPV)		(Pagam e/comp+ Pagam e/residu)/ Media (Impegii + residui delimi (vi)				
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività										
I Industria, PMI e Artigianato	0,32	0,00	100,00	0,38	0,00	0,38	0,00	0,27	0,09	0,4
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Ricerea e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Política regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,0
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,32	00,00	100,00	0,38	0,00	0,38	0.00	0,27	0.09	0,4
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione profe	essionale									
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	tubo	9,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
l'ormazione professionale	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,0
Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	10.00	0,00	0,00	0.00	0,00	3500	0.00	0,0
Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	00,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.0
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e peso	ca .									
Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Caccia e pesca	RCBO	mbu	0,00	O, ERV	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,0
Politica regionale unitana per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Piano degli indicatori di bilancio

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

		BILANCIO	DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202					NDICONTI PRI UNTIVO DISPO (dati percentuali,	
MISSIONI E PROGRAMMI	ES	ERCIZIO 2021		ESERCI	ZIO 2022	ESERC12	20 2023	Incidenza	di cui	Capacità di
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni massioni	dl cul incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	capacità di Incidenza di cul incidenza Incidenza di cul incidenza programma		Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	pagamento: Medi (Pagam, c/comp+ Pagam, c/residut) Media (Impegni + residut definitivi)			
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	i									
TOTALE Missione 16 Agricoltura, polițiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energei	iche					2.7				
Fonti energetiche	18,17	DENO.	99,98	26,84	0,00	29.61	0,00	18.68	4,09	33,67
Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	U ₁ 00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	18_17	0,00	99,98	26,84	0,00	29,61	0.00	18,68	1.09	33,6
MISSIONE IN Relazioni con le altre autonomie territoriali	e locali									
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	100,001	0,00	0,00	0,00	0,00	3,54	10,03	0,00
Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	O ₂ O ₃ O	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione B Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	00,0	00,0	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,54	10,03	0,00
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali	,		4							
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0.00	0,00	0_011	00,00	0,000	0,00	0,00	.0,00	9,00
Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0.00	:00,00	(10,00)	artio	1000	0,00	6,00	0,09	0,00
MISSIONE 20 Fondi da ripartire										
Fondo di riserva	0,88	0,00	100,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,42	0.00	0,00	0,59	0.00	0,75	0.00	0,00	0,00	10,0
Altri Fondi	0,13	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato 1-c

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

			BILANCIC	DI PREVISIONE	ESERCIZI 2021, 202	2, 2023 (dati percenti	ali)		PRECONSI	NDICONTI PR UNTIVO DISPO (dati percentuali	
	MISSIONI E PROGRAMMI	ES	ERCIZIO 2021		ESERCI	ZIO 2022	ESERC12	HO 2023	Incidenta	dl cui	Capacità di
	(JASSICH ET ROCKAMIN	Incidenza Missione/Programma: Previsioni statetamento/ totale previsioni missioni	dl cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni enssa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di eni incidenza FPV: Pervisioni alazziamento FPV/ previsione IPV totale	Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	Incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV	pagamento: Media (Pagam, e/comp+ Pagam e/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
ľ	MISSIONE 20 Fondi da ripartire										
	TOTALE Missione 20 Fondi da riparure	1,44	ดากก	100.00	0,70	0,00	0.86	00,00	0,00	0.00	0,00
ľ	MISSIONE 50 Debito pubblico										
1	Quota interessi ammortamento multui e prestiti obbligazionari	00,0	u,on	0,00	00,0	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Quota capitale ammortamento mutuí e prestiti obbligazionar	0,38	9000	100,000	0.48	0,00	1L48	0.00	0.38	0.00	0900
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,38	ндю	300,00	0,48	0,00	0,48	0,00	0,38	0,00	0,00
N	MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie										
1.	Restituzione anticipazione di tesorena	4.40	0,00	100.00	2,76	0.00	2.79	0,00	0,00	0.00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	4,40	9,00	100,00	2,76	0,00	2,79	0,00	0,00	0,00	0,00
-	AISSIONE 99 Servizi per conto terzi										
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15.42	0,00	99.97	19.35	0,00	19,53	0.00	7,97	0,00	14.89
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	67,610	0,00	60,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
٦	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	15,42	0,00	99,97	19.35	0.00	19,53	H,Uit	-7, 97	0.08	14.89

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

		Fase di	Tempo di		Spiegazione dell'Indicatore	
Nome indicators	Calcolo indicatore	osservazione e unità di misora	osseri uzione	Tipu	Spiegazione dell'indicatore	Note
l Rigidità strutturale di bilancio						
L1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziarmenti 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 dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore	Bilancio di previsione	s	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
	(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)					
2 Entrate correnti						
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate conventi	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziantenti di competenza	Bilancio di previsione	s	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi preceder è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimente 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 triennal con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano i D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

	Quadro sinot	tico - Bilancio di	previsione -	- Alleg	ato n. 1	
Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tlpu	Splegazione dell'Indicatore	Note
2 Entrate correntl						
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassu corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	fneassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancia di previsione	š	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'esercizlo 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). Le 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 competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00,00.00 "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)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	1180	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(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 accetamenti 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). Le Autonomie speciali che adottano il D.gs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Notice Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
2 Entrale correnti						
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.0.00.00 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.9.0,00.000 + E.3.00,00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incasai / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	8 .1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi preceden 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 Iriennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
Spese di personale						
3 1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	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)	Stanziumenti di competenza (%)	Bifancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente.	
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 + Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Starzżącienti di cenipotenza (%)	Bifancio di provisione	8	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Allegato 1-d Piano degli indicatori di bilancio

	Quadro sinot		p. 41.6.1.		BLO 11. 1	
N ₀ m e indicatore	Calcelo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipu	Spiegazione deil'indicatore	Note
Spese di personale						
3.3 Inciderza della spesa di personale con forme di contratto Ressibile	(pdc U,1,03.02,010 "Consulenze" + pdc U.1,03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (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)	Starziamenti di campetenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
3.4. Spesa di personate procapite	(Macroaggregato 1,1 + IRAP [pdc 1,02,01,01,000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1,1) / popolazione residente	Stanziamenti di comprienza l Popolazioneal l' gennaio dell'esercizio di rilerimento o, se non disponibile, al 1º		S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi						
4 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipale") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I	Stanziamenti di compelenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
	-FPV di spesa)					
5 Interessi passivi						
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate conventi (che ne enstituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1,7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	s	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregalo 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli Interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Nome indicatore	Calculu indicature	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservuzione	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
In tere sai pa saivi						
5.3 Incadenza degli interessi di mora sul totale degli intere si passivi	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzjamenti di cumpetenza (%)	Bilancia di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
Investimenti						
6.1 Incidenza investimenti su spesa comente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza litolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancia di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
5.2 Investimenti diretti procapite	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1º gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1º	Bijancio di provisione	S	Investimenti diretti procapite	
6.3 Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1º gennato dell'escretzio di riferimento o, se non disponibile, al 1º	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	

Piano degli indicatori di bilancio

Nome indicatore	Calculo indicature	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Тіро	Spiegazione dell'Indicatore	Note
Investimenti						
65 Quola investimenti complessivi finanziati dal rispurmio 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)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	s	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(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.
						Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
66 Quota investimenti complessivi finanziati dal suldo 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)	Saldo positivo di competenza delle partite linanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Ditancia di previsione	5	Quola investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partile finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
67 Quola investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di presitit" - 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"	Saldo positivo di competenza delle partite l'inanziane / Stanzianenti di competenza (%)	Bilascio di previstone	s	Quota investimenli complessivi finanziati da debito	(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. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
	escussione di garanzio" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) // Stanziamenti di competenza					rinegoziazioni è di natura

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
Debiti non finanziari						
2,1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1,3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1,3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa cumpetenza (%)	e Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, escondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Fondi perequativi (U.1.05.00.00.0000) + Contribuit 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.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Transferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Transferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + 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.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.11.00.000)	Stanziamenti di cassa di competenza (%)	Bitaneia di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato 1-d

Nome indicatore	Calcula indicatore	Fase di osservazione e unità di mitura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
B Debiti finanziari						
8.1 Incalenta estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanzianienti di compete nza (%)	Bilancio di provisione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
8 2 Sostembilită debiti finanzian	Stanziamenti competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07 06.02.000) - "Interessi der anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "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 (E.4.03.01.00.000) - Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	Bilanció di previsione	s	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1º gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1º gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (É)	Bilancin di previsione	s	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(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 lelaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)

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

Allegato 1-d

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

(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).

Nome indicators	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
9 Composizione avanzo di amministrazione p	resunto dell'esercizio precedente					
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	s	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
						(6) La quota libera di parte corrente de 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.
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	š	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
						(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 d' amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)

Bitancio di previsione Incidenza quota accantonata nell'avanzo

presunto

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato 1-d

Nome indicatore	Calculu Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicature	Note
Composizione avanzo di amministrazione pi	esunto dell'esercizio precedente					
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunta	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presmulo/Avazo di amministrazione presuntu (%)	Bilancie di previsione	8	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata dei 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).
Disavanzo di amministrazione presunto del	l'esercizio precedente					
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripionare nell'esereizio	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)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Tutale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	s	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
10 2 Sostembilità 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)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilangio di previsione	s	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
						"(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'uttimo stato patrimonial passivo disponibille. 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 elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

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

Allegato 1-d

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto	dell'esercizio precedente					
103 Sostenbilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	5	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
11 Fundo pluriennale vinculato						
11 I Uulizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale 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	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	\$	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".

La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

12 Partite di giro e conto terzi

12 l Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata

Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro
— Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati (U.7.01.99.06.000)

Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata

Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsiona

Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Nume indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
Partite di giro e conto terzi						
12.2 Ineidenza partile di giro e conlo terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spasa	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	s	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	