

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

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|--|---|---|--------|--------|
|  |   | 2017  | 2018   | 2019   |
| <b>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) | 39,72   | 40,69  | 42,73  |
| <b>2 Entrate correnti</b>  |   |   |        |        |
| 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)   | 110,40  | 105,40 | 106,82 |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                             | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 79,89   | 0,00   | 0,00   |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 82,53   | 78,79  | 79,86  |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie       | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 59,39   | 0,00   | 0,00   |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|--|--|---|--------|--------|
|  |  | 2017  | 2018   | 2019   |
| <b>3 Spese di personale</b>  |  |   |        |        |
| 3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)  | Stanziamanti 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) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)      | 32,54   | 31,24  | 31,79  |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  |  | 16,21   | 14,04  | 14,04  |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>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) | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 1,78  | 0,53   | 0,53   |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                | 257,78  | 245,63 | 245,63 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |       |
|----------------------|--|---|--------|-------|
|                      |  | 2017  | 2018   | 2019  |
| <b>4</b>             | <b>4</b>   |   |        |       |
| <b>4.1</b>           | <b>4.1</b>   |   |        |       |
|                      | Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 13,64   | 13,99  | 13,71 |
| <b>5</b>             | <b>5</b>   |   |        |       |
|                      | Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 2,92  | 2,79   | 4,09  |
|                      | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 1,35  | 0,27   | 0,93  |
|                      | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| <b>6</b>             | <b>6</b>   |   |        |       |
|                      | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV   | 23,53   | 15,76  | 6,39  |
|                      | Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 247,38  | 148,17 | 52,95 |
|                      | Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|---|---|---|--------|--------|
|   |   | 2017  | 2018   | 2019   |
| 6.4 investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 247,38  | 148,17 | 52,95  |
| 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                              | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 15,76   | 56,91  | 162,88 |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie        | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| <b>7 Debiti non finanziari</b>  |   |   |        |        |
| 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")  | 100,00  | 0,00   | 0,00   |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|--|---|---|-------|-------|
|  |   | 2017  | 2018  | 2019  |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziam. di cassa, trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>8 Debiti finanziari</b>   |   |   |       |       |
| 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 8.2 Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziam. di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 8,67  | 12,47 | 14,09 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |      |      |
|--|--|---|------|------|
|  |  | 2017  | 2018 | 2019 |
| 9.3  | Indebitamento preesistente (in valore assoluto)  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
|  | Debiti di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) |   |      |      |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |  |   |      |      |
| 9.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 9.2  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 9.3  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto   | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 9.4  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto   | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>              |  |   |      |      |
| 10.1   | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio   | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 10.2   | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 10.3   | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE                                    | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|---|--|---|-------|-------|
|   |  | 2017  | 2018  | 2019  |
| <b>11.1 Fondo pluriennale vincolato</b>                 |  |   |       |       |
| 11.1 Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>                 |  |   |       |       |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 30,49   | 29,11 | 29,50 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)   | 31,99   | 32,23 | 32,80 |

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.

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |      |      |
|----------------------|-------------|---|------|------|
|                      |             | 2017  | 2018 | 2019 |

(4) 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 2017, 2018 e 2019, approvato il  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                 |   |   |   |  |   | Percentuale riscossione entrate |  |
|---------------------|--|---|---|---|---|--|---|---------------------------------|--|
|                     |  | Esercizio 2017 :<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2018 :<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2019 :<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>Totale accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2017/ (previsioni<br>competenza + residui)<br>esercizio 2017 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>accertamenti nei tre esercizi<br>precedenti (*) |                                 |  |
| <b>TITOLO 1:</b>    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.   |   |   |   |   |  |   |                                 |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 23,61   | 26,48   | 27,65   | 42,15   | 90,85  | 97,28   |                                 |  |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 9,30  | 9,70  | 10,48   | 10,76   | 100,00   | 101,70  |                                 |  |
| 10302               | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 10000               | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                             | 32,91   | 36,18   | 38,13   | 52,91   | 92,81  | 98,17   |                                 |  |
| <b>TITOLO 2:</b>    | Trasferimenti correnti   |   |   |   |   |  |   |                                 |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 6,02  | 6,28  | 6,78  | 10,27   | 100,00   | 100,88  |                                 |  |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                                 |  |
| 20000               | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti  | 6,02  | 6,28  | 6,78  | 10,27   | 100,00   | 100,88  |                                 |  |
| <b>TITOLO 3:</b>    | Entrate extratributarie  |   |   |   |   |  |   |                                 |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 12,92   | 13,90   | 15,16   | 18,42   | 100,00   | 103,40  |                                 |  |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,11  | 0,29  | 0,31  | 0,50  | 100,00   | 54,44   |                                 |  |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                               |   |   |   | Percentuale riscossione entrate  |   |
|---------------------|---|---|---|---|---|--|---|
|                     |   | Esercizio 2017 : Previsioni<br>competenzal/ totale<br>previsioni competenza | Esercizio 2018 : Previsioni<br>competenzal/ totale<br>previsioni competenza | Esercizio 2019 : Previsioni<br>competenzal/ totale<br>previsioni competenza | Media accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>Totale accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2017/ (previsioni<br>competenza + residui)<br>esercizio 2017 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>accertamenti nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi                                       | 0,01  | 0,01  | 0,01  | 0,00  | 100,00   | 212,97  |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                      | 2,10  | 2,41  | 2,56  | 2,19  | 100,00   | 70,89   |
| 30000               | Totale titolo 3 : Entrate extratributarie                             | 15,14   | 16,60   | 18,05   | 21,10   | 100,00   | 98,88   |
| TITOLO 4 :          | Entrate in conto capitale   |   |   |   |   |  |   |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 10,09   | 1,78  | 0,00  | 0,00  | 100,00   | 0,00  |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,50  | 100,00   | 0,00  |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 5,71  | 7,99  | 3,36  | 3,39  | 77,65  | 100,44  |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 0,85  | 0,67  | 0,72  | 0,51  | 100,00   | 100,00  |
| 40000               | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale                            | 16,66   | 10,43   | 4,08  | 4,40  | 93,25  | 133,28  |
| TITOLO 5:           | Entrate da riduzione di attività finanziarie                          |   |   |   |   |  |   |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delleentrate (dati percentuali)                         |  |  |  | Percentuale riscossione entrate   |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|---|--|
|                     |   | Esercizio 2017 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2018 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2019 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) |
| 50000               | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie               | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| TITOLO 6:           | Accensione prestiti   |  |  |  |  |   |  |
| 60100               | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 60200               | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 100,00  | 0,00   |
| 60400               | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 60000               | Totale TITOLO 6: Accensione prestiti  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 100,00  | 0,00   |
| TITOLO 7:           | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                |  |  |  |  |   |  |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 12,78  | 13,32  | 14,39  | 0,00   | 100,00  | 0,00   |
| 70000               | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere               | 12,78  | 13,32  | 14,39  | 0,00   | 100,00  | 0,00   |
| TITOLO 9:           | Entrate per conto terzi e partite di giro                                   |  |  |  |  |   |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 9,96   | 10,39  | 11,23  | 6,98   | 100,00  | 91,94  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 6,52   | 6,80   | 7,35   | 4,33   | 100,00  | 98,90  |
| 90000               | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro                  | 16,49  | 17,19  | 18,57  | 11,31  | 100,00  | 94,60  |
|                     | TOTALE ENTRATE  | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 96,54   | 99,74  |

(\*) 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 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.

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

| MISSIONI E PROGRAMMI   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)             |  |  |  |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)                         |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | Esercizio 2017   |  | Esercizio 2018   |  | Esercizio 2019   |  | di cui Incidenza FPV/ Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | di cui Incidenza FPV/ Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | di cui Incidenza FPV/ Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |
|  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV/ Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |  |  |  |
| 01   | 1,32   | 0,00   | 1,39   | 0,00   | 1,41   | 0,00   | 1,53   | 0,00   | 81,33  |
| 02   | 6,50   | 0,00   | 6,68   | 0,00   | 7,14   | 0,00   | 7,99   | 1,03   | 73,18  |
| 03   | 2,31   | 0,00   | 2,25   | 0,00   | 2,45   | 0,00   | 2,79   | 0,69   | 91,50  |
| 04   | 2,81   | 0,00   | 2,68   | 0,00   | 2,52   | 0,00   | 2,12   | 0,00   | 47,15  |
| 05   | 17,44  | 0,00   | 2,81   | 0,00   | 2,95   | 0,00   | 5,36   | 22,95  | 54,50  |
| 06   | 2,95   | 0,00   | 3,10   | 0,00   | 3,35   | 0,00   | 4,81   | 1,88   | 90,04  |
| 07   | 1,44   | 0,00   | 1,56   | 0,00   | 1,68   | 0,00   | 1,81   | 0,00   | 94,35  |
| 08   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 10   | 1,27   | 0,00   | 0,72   | 0,00   | 0,77   | 0,00   | 0,68   | 0,20   | 80,35  |
| 11   | 0,29   | 0,00   | 0,24   | 0,00   | 0,26   | 0,00   | 0,67   | 3,28   | 81,28  |
| TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione               | 36,33  | 0,00   | 21,13  | 0,00   | 22,53  | 0,00   | 27,76  | 29,83  | 72,20  |
| 01   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| TOTALE Missione 02 Giustizia   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 01   | 0,89   | 0,00   | 0,93   | 0,00   | 1,01   | 0,00   | 1,23   | 0,00   | 69,55  |
| 02   | 0,04   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza                                 | 0,93   | 0,00   | 0,93   | 0,00   | 1,01   | 0,00   | 1,23   | 0,00   | 69,55  |
| 01   | 0,97   | 0,00   | 1,00   | 0,00   | 1,08   | 0,00   | 1,04   | 0,00   | 76,81  |
| 02   | 0,87   | 0,00   | 0,99   | 0,00   | 1,07   | 0,00   | 0,93   | 0,00   | 66,20  |
| 04   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06   | 4,51   | 0,00   | 5,09   | 0,00   | 8,58   | 0,00   | 4,49   | 0,00   | 67,81  |
| 07   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio                            | 6,35   | 0,00   | 7,08   | 0,00   | 10,73  | 0,00   | 6,46   | 0,00   | 68,59  |
| 01   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02   | 0,27   | 0,00   | 0,28   | 0,00   | 0,30   | 0,00   | 0,08   | 0,00   | 100,00   |
| Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,27   | 0,00   | 0,28   | 0,00   | 0,30   | 0,00   | 0,08   | 0,00   | 100,00   |

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

Allegato 1-C

| MISSIONI E PROGRAMMI |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)      |  |  |   |  |   |  |   |  |      | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)       |  |
|----------------------|---|---|--|--|---|--|---|--|---|--|------|--|--|
|                      |   | Esercizio 2017  |  |  | Esercizio 2018  |  |   | Esercizio 2019   |   |  |      | Incidenza Missione/Programma: Media (Impogni + FPV) / Media FPV Totale FPV | Di cui Incidenza FPV/ Media FPV Totale FPV |
|                      |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/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/previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |      |  |  |
| 01                   | Sport e tempo libero  | 0,22  | 0,00   | 100,00   | 0,30  | 0,00   | 0,34  | 0,00   | 0,00  | 1,03   | 0,00 | 83,71  |  |
| 02                   | Giovani   | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero                     | 0,23  | 0,00   | 100,00   | 0,31  | 0,00   | 0,35  | 0,00   | 0,00  | 1,03   | 0,00 | 83,71  |  |
| 01                   | Missione 07 Turismo   | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 100,00   |  |
|                      | Totale missione 07 Turismo  | 0,01  | 0,00   | 100,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 100,00   |  |
| 01                   | Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,35   | 0,00 | 59,99  |  |
|                      | Ufficio tecnico   | 0,00  | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,03   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Elaborazioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                 | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,06  | 0,00   | 0,06  | 0,00   | 0,00  | 0,03   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,05  | 0,00   | 100,00   | 0,06  | 0,00   | 0,06  | 0,00   | 0,00  | 0,38   | 0,00 | 56,16  |  |
| 01                   | Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,21  | 0,00   | 100,00   | 0,22  | 0,00   | 0,24  | 0,00   | 0,00  | 0,70   | 0,00 | 85,89  |  |
|                      | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,47  | 0,00   | 100,00   | 0,49  | 0,00   | 0,53  | 0,00   | 0,00  | 9,71   | 0,00 | 81,41  |  |
|                      | Rifiuti   | 0,56  | 0,00   | 100,00   | 1,07  | 0,00   | 1,04  | 0,00   | 0,00  | 0,76   | 0,00 | 100,00   |  |
|                      | Servizio idrico integrato   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Area protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Sviluppo sostenibile territorio Montano, piccoli Comuni                         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1,24  | 0,00   | 100,00   | 1,78  | 0,00   | 1,81  | 0,00   | 0,00  | 11,17  | 0,00 | 82,68  |  |
| 01                   | Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità                                   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Trasporto ferroviario   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Trasporto pubblico locale   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Altre modalità di trasporto   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Viabilità e infrastrutture stradali   | 3,22  | 0,00   | 100,00   | 13,19   | 0,00   | 3,63  | 0,00   | 0,00  | 8,54   | 0,00 | 48,64  |  |
|                      | Totale Missione 10 e diritto alla mobilità                                      | 3,22  | 0,00   | 100,00   | 13,19   | 0,00   | 3,63  | 0,00   | 0,00  | 8,54   | 0,00 | 48,64  |  |
| 01                   | Missione 11 Soccorso civile   | 0,06  | 0,00   | 100,00   | 0,07  | 0,00   | 0,07  | 0,00   | 0,00  | 0,06   | 0,00 | 42,09  |  |
|                      | Sistema di protezione civile  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00   |  |
|                      | Interventi a seguito di calamità naturali                                       | 0,06  | 0,00   | 100,00   | 0,07  | 0,00   | 0,07  | 0,00   | 0,00  | 0,06   | 0,00 | 42,09  |  |
|                      | Totale Missione 11 Soccorso civile  | 0,06  | 0,00   | 100,00   | 0,07  | 0,00   | 0,07  | 0,00   | 0,00  | 0,06   | 0,00 | 42,09  |  |

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

Allegato 1-C

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)       |   |  |   |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) |      |   |  |       |
|---|--|---|--|---|--|---|--|--|------|---|--|-------|
|   | Esercizio 2017   |   |  | Esercizio 2018  |  |   | Esercizio 2019   |  |      | Di cui Incidenza FPV/ Media FPV/ Media Totale FPV | Capacità di Pagamento, Media (Pagam. C/camp+ Pagam. C/residui)/ Media (Impegni + Residui definitivi) |       |
|   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale  | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |  |      |   |  |       |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per assistere i figli disabili   | 3,14   | 0,00  | 100,00   | 2,99  | 0,00   | 3,23   | 0,00 | 5,35  | 0,00   | 79,70 |
|   | 02   | Interventi per gli anziani  | 5,80   | 0,00  | 100,00   | 6,22  | 0,00   | 6,43   | 0,00 | 5,29  | 0,00   | 74,00 |
|   | 03   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 2,92   | 0,00  | 100,00   | 3,05  | 0,00   | 3,27   | 0,00 | 3,48  | 0,00   | 93,19 |
|   | 04   | Interventi per il diritto alla casa   | 0,55   | 0,00  | 100,00   | 0,58  | 0,00   | 0,63   | 0,00 | 0,55  | 0,00   | 69,47 |
|   | 05   | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 06   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 0,51   | 0,00  | 100,00   | 0,53  | 0,00   | 0,58   | 0,00 | 0,65  | 0,00   | 74,42 |
|   | 07   | Cooperazione e associazionismo  | 0,00   | 0,00  | 100,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 08   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 2,71   | 0,00  | 100,00   | 2,17  | 0,00   | 2,34   | 0,00 | 4,88  | 0,00   | 75,96 |
|   |  | Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia  | 15,63  | 0,00  | 100,00   | 15,54   | 0,00   | 16,48  | 0,00 | 20,20   | 43,53  | 78,91 |
| Missione 13 Tutela della salute                           | 01   | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente - la garanzia dell'UCA                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 02   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente - livelli di assistenza superiori ai LEA                 | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 03   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente - per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 04   | Servizio sanitario regionale - piano di disavanzo sanitari relativi ad esercizi pregressi                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 05   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 06   | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 07   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 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   |       |

**Allegato 1-C**  
**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 , approvato il**

| MISSIONI E PROGRAMMI | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)             |  |   |   |  |   |  |      |      |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) |  |
|----------------------|--|--|---|---|--|---|--|------|------|---|--|--|
|                      | Esercizio 2017   |  |   | Esercizio 2018  |  |   | Esercizio 2019   |      |      | Incidenza Missione Programmata: Media (Impieghi + FPV) / Media Totale Impieghi + Totale FPV | Di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV                   | Capacità di Pagamento: Media (Pagam. C/comp. + Pagam. C/residui) / Media (Impieghi + Residui definitivi) |
|                      | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni compensazione - (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 |      |      |   |  |  |
| 01                   | 0,03   | 0,00   | 100,00  | 0,04  | 0,00   | 0,04  | 0,00   | 0,00 | 0,04 | 0,00  | 0,00   | 83,30  |
| 02                   | 0,03   | 0,00   | 100,00  | 0,03  | 0,00   | 0,04  | 0,00   | 0,00 | 0,04 | 0,00  | 0,00   | 30,48  |
| 03                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 04                   | 0,18   | 0,00   | 100,00  | 0,13  | 0,00   | 0,14  | 0,00   | 0,00 | 0,07 | 0,00  | 0,00   | 72,13  |
|                      | 0,24   | 0,00   | 100,00  | 0,20  | 0,00   | 0,22  | 0,00   | 0,00 | 0,44 | 0,00  | 0,00   | 43,59  |
| 01                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 02                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 03                   | 0,34   | 0,00   | 100,00  | 0,36  | 0,00   | 0,38  | 0,00   | 0,00 | 0,20 | 0,00  | 0,00   | 26,74  |
|                      | 0,34   | 0,00   | 100,00  | 0,36  | 0,00   | 0,38  | 0,00   | 0,00 | 0,20 | 0,00  | 0,00   | 26,74  |
| 01                   | 0,02   | 0,00   | 100,00  | 0,02  | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,00 | 0,02 | 0,00  | 0,00   | 100,00   |
| 02                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
|                      | 0,02   | 0,00   | 100,00  | 0,02  | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,00 | 0,02 | 0,00  | 0,00   | 100,00   |
| 01                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
|                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 01                   | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,08  | 0,00   | 0,09  | 0,00   | 0,00 | 0,09 | 0,00  | 0,00   | 45,45  |
|                      | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,08  | 0,00   | 0,09  | 0,00   | 0,00 | 0,09 | 0,00  | 0,00   | 45,45  |
| 01                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
|                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 01                   | 0,25   | 0,00   | 85,41   | 0,18  | 0,00   | 0,24  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 02                   | 1,31   | 0,00   | 0,00  | 1,69  | 0,00   | 2,11  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 03                   | 0,73   | 0,00   | 100,00  | 0,38  | 0,00   | 0,20  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
|                      | 2,29   | 0,00   | 41,07   | 2,25  | 0,00   | 2,55  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |

Piano degli indicatori di bilancio  
 Allegato 1-C  
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
 Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

| MISSIONI E PROGRAMMI                       | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)             |  |  |   |   |   |  |   |      |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)                               |        |
|--|--|--|--|---|---|---|--|---|------|---|--|--------|
|  | Esercizio 2017   |  |  | Esercizio 2018  |   |   | Esercizio 2019   |   |      | Di cui Incidenza FPV/Media FPV/Media Totale FPV | Capacità di Pagamento Media (Pagam. C/camp/ Pagam. C/residui) Media (Impegni + Residui definitivi) |        |
|  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ Previsioni competenza - FPV + residui | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV) |      |   |  |        |
| 01   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 02   | 3,10   | 100,00   | 0,00   | 5,72  | 0,00  | 6,32  | 0,00   | 0,00  | 5,53 | 0,00  | 100,00   | 100,00 |
| Totale Missione 50 Debito pubblico         | 3,10   | 100,00   | 0,00   | 5,72  | 0,00  | 6,32  | 0,00   | 0,00  | 5,53 | 0,00  | 100,00   | 100,00 |
| 01   | 12,67  | 100,00   | 0,00   | 13,32   | 0,00  | 14,39   | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie      | 12,67  | 100,00   | 0,00   | 13,32   | 0,00  | 14,39   | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 01   | 16,36  | 100,00   | 0,00   | 17,19   | 0,00  | 18,57   | 0,00   | 0,00  | 9,92 | 0,00  | 75,99  | 75,99  |
| Missione 99 Servizi per Conto terzi        | 16,36  | 100,00   | 0,00   | 17,19   | 0,00  | 18,57   | 0,00   | 0,00  | 9,92 | 0,00  | 75,99  | 75,99  |
| 02   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| Totale Missione 99 Servizi Per conto terzi | 16,36  | 100,00   | 0,00   | 17,19   | 0,00  | 18,57   | 0,00   | 0,00  | 9,92 | 0,00  | 75,99  | 75,99  |

(\*) 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 2015 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 bilancio 1.1 | incidenza spese rigide (personale e personale e debito) su entrate correnti                    | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti            | Bilancio di previsione | S    | 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 2                                 | Entrate correnti                     | 2.1 indicatori di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti | Bilancio di previsione | S    | 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|                                   |                                      | 2.2 indicatori di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                             | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti      | 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                 | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                    |  |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)     |  |
|                                   |                                      |  | Incassi / Stanziam. di cassa   | Bilancio di previsione | S    | Incassi / Stanziam. di cassa  |  |
|                                   |                                      |  | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti | Bilancio di previsione | S    | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti    |  |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza concernenti le entrate correnti                    | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza concernenti le entrate correnti                       |  |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)     |  |
|                                   |                                      |  | Incassi / Stanziam. di cassa   | Bilancio di previsione | S    | Incassi / Stanziam. di cassa  |  |
|                                   |                                      |  | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti      | Bilancio di previsione | S    | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti         |  |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza concernenti le entrate correnti                    | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza concernenti le entrate correnti                       |  |
|                                   |                                      |  | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Bilancio di previsione | S    | Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)     |  |
|                                   |                                      |  | Incassi / Stanziam. di cassa   | Bilancio di previsione | S    | Incassi / Stanziam. di cassa  |  |

**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   |
|-----------------------------------|---|---|---|------------------------|----------------------------------|--|
| 2.3                               | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)                                     | Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S                                | (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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 2.4                               | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie      | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamanti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)                   | Incassi / Stanziamanti di cassa (%)           | Bilancio di previsione | S                                | (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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 3                                 | Spesa di personale  | 3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente<br>(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1) | Stanziamanti di competenza (%)                | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accantonato pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accantonato di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.  |

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   |
|-----------------------------------|--|--|---|------------------------|----------------------------------|--|
| 3.2                               | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (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) / (Macroaggregato 1.1 | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S                                | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  |
|                                   |  | + pdc 1.02.01.01 "IRAP"  |   |                        |                                  |  |
|                                   |  | + FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)  |   |                        |                                  |  |
| 3.3                               | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                         | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile"/SU/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)   | Stanziam. di competenza (%)   | 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                               | Redditi da lavoro 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   | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente   |
|                                   |  |  |   |                        |                                  |  |
| 4                                 | 4.1 Indicatore di esternalizzazioni dei servizi  | Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziam. di competenza - spese Titolo I al netto del FPV    | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S                                | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spesa di parte corrente   |
|                                   |  |  |   |                        |                                  |  |
| 5                                 | Interessi passivi  | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"   | Stanziam. 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             | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  |
|                                   |  |  |   |                        |                                  |  |
| 5.3                               | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                         | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi  |
|                                   |  |  |   |                        |                                  |  |

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

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo Indicatore   | Fase di osservazione  | Tempo di osservazione  | Tipo Spiegazione dell'indicatore | Note   |
|-----------------------------------|--|--|---|------------------------|----------------------------------|--|
| 6                                 | 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente 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) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio 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 |
|                                   | 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)         | Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S                                | Investimenti diretti procapite   |
|                                   | 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S                                | Contributi agli investimenti procapite   |
|                                   | 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)     | 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   | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S                                | Investimenti complessivi procapite   |
|                                   | 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente               | Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | Margine corrente di competenza / Stanziam. 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.

Nei 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)

## 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   |
|-----------------------------------|--|--|--|------------------------|----------------------------------|--|
| 6.6                               | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / | Bilancio di previsione | S                                | (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  |
|                                   |  | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Stanziam. di competenza / Stanziam. di competenza (%)    |                        |                                  |  |
| 6.7                               | Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                    | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / | Bilancio di previsione | S                                | (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.   |
|                                   |  | Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" + Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) | Stanziam. di competenza / Stanziam. di competenza (%)    |                        |                                  |  |
| 7                                 | Debiti non finanziari  | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Stanziam. di competenza /                                | Bilancio di previsione | S                                | Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile  |
|                                   |  | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanziam. di competenza /                                |                        |                                  |  |
| 7.1                               | Indicatore di smaltimento debiti commerciali   | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanziam. di competenza /                                | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultra riferimento alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residui correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario |
|                                   |  | Stanziam. di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanziam. di competenza /                                |                        |                                  |  |
| 7.2                               | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche                 | Stanziam. di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanziam. di competenza /                                | Bilancio di previsione | S                                | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche   |
|                                   |  | Stanziam. di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Stanziam. di competenza /                                |                        |                                  |  |

**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   |
|-----------------------------------|---|--|--|------------------------|----------------------------------|--|
| 8                                 | Debiti finanziari   | 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari   | Stanziam. di competenza<br>Stanziam. di competenza (%)                                       | Bilancio di previsione | S                                | (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 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.                                   |
| 8.2                               | Sostenibilità debiti finanziari   | 8.2.1 "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) / categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti 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) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Stanziam. di competenza<br>Stanziam. di competenza (%)                                       | Bilancio di previsione | S                                | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da estinzioni anticipate   |
| 8.3                               | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione        | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | Debito / Popolazione (€)   | Bilancio di previsione | S                                | (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 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.                                   |
| 9                                 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%) | Bilancio di previsione | S                                | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br><br>(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. |

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

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo Spiegazione dell'indicatore | Note  |
|-----------------------------------|---|---|--|------------------------|----------------------------------|---|
| 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 in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)     | Bilancio di previsione | S                                | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br><br>(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).  |
|                                   | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                      | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)   | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)                  | Bilancio di previsione | S                                | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br><br>(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).   |
| 9.4                               | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                        | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)   | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)                    | Bilancio di previsione | S                                | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br><br>(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).   |
|                                   | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio precedente | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto (3)   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Bilancio di previsione | S                                | Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio<br><br>(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.  |
| 10.2                              | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                     | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1) | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)                                       | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.<br><br>(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala 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 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |

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

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione  | Tipo Spiegazione dell'indicatore | Note  |
|-----------------------------------|---|---|--|------------------------|----------------------------------|---|
| 10.3                              | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)    | Bilancio di previsione | S                                | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione  |
| 11                                | Fondo pluriennale vincolato   | (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 | Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%) | Bilancio di previsione | S                                | Utilizzo del FPV.<br>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".<br>La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a 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   | 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita   | Stanzamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S                                | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti  |
|                                   | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro               |   |  |                        |                                  |   |
|                                   | - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) |   |  |                        |                                  |   |
|                                   | Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata                             |   |  |                        |                                  |   |
|                                   | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro               |   |  |                        |                                  |   |
|                                   | - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)  |   |  |                        |                                  |   |
|                                   | Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa                                  |   |  |                        |                                  |   |