



COMUNE DI PIZZALE
Provincia di Pavia

Allegato al bilancio di previsione 2017-2019

Piano degli indicatori di bilancio esercizi 2017-2018-2019

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 Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (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 di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
Titolo 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	36,11	40,41	40,68	51,45	100,00	76,66
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	14,20	15,88	15,99	18,82	100,00	96,19
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	50,31	56,29	56,67	70,27	100,00	81,60
Titolo 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00	57,05
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	0,23	0,26	0,00	1,83	100,00	62,18
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	0,23	0,26	0,00	2,84	100,00	60,61
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla	4,90	5,49	5,12	6,02	100,00	92,79

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 Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (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 di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	gestione dei beni						
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02	0,02	0,02	0,01	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	14,92	4,79	4,82	4,36	100,00	68,98
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	19,85	10,31	9,97	10,39	100,00	81,89
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	0,00	0,00	0,00	0,39	100,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	2,67	0,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,13	0,14	0,14	0,17	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,13	0,14	0,14	3,23	100,00	87,85
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	1,89	0,00	100,00

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 Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (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 di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
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
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1,89	0,00	100,00
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	0,51	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	0,51	100,00	0,00
Titolo 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,77	14,29	14,38	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12,77	14,29	14,38	0,00	100,00	0,00
Titolo 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,98	15,64	15,75	8,00	100,00	90,32
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,73	3,06	3,08	2,88	100,00	97,21
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	16,72	18,70	18,83	10,88	100,00	91,96

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 Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (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 (*)	Provisioni di cassa Esercizio 2017 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	81,75

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

Piano degli indicatori di bilancio

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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale 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 / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 Organi istituzionali	1,73	0,00	100,00	1,93	0,00	0,00	0,00	1,94	0,00	2,25	-8,25	82,27	
	02 Segreteria generale	8,53	0,00	100,00	9,39	0,00	0,00	0,00	9,04	0,00	16,96	32,08	61,62	
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	5,35	0,00	100,00	5,71	0,00	0,00	0,00	5,75	0,00	7,10	9,25	91,66	
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,69	0,00	100,00	0,89	0,00	0,00	0,00	0,90	0,00	2,30	11,17	57,83	
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,42	0,00	100,00	1,73	0,00	0,00	0,00	1,95	0,00	1,90	10,51	62,94	
	06 Ufficio tecnico	4,12	0,00	100,00	4,61	0,00	0,00	0,00	4,64	0,00	5,00	4,37	98,44	
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5,89	0,00	100,00	6,61	0,00	0,00	0,00	6,65	0,00	6,02	5,26	94,24	
	08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11 Altri servizi generali	0,65	0,00	100,00	0,73	0,00	0,00	0,00	0,73	0,00	0,76	0,00	65,66	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		28,38	0,00	100,00	31,59	0,00	0,00	0,00	31,62	0,00	42,29	64,39	75,39	
Missione 02 Giustizia	01 Uffici giudiziari	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 Casa circondariale e altri servizi	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 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01 Polizia locale e amministrativa	0,38	0,00	100,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,38	3,40	18,28	
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	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 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,38	0,00	100,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,38	3,40	18,28	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	1,20	0,00	100,00	1,41	0,00	0,00	0,00	1,42	0,00	1,98	8,14	71,82	
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,11	0,00	100,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,10	0,00	73,49	
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	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

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/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)					
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,67	0,00	100,00	2,99	0,00	0,00	3,01	0,00	4,25	9,87	69,33			
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	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		3,97	0,00	100,00	4,49	0,00	0,00	4,52	0,00	6,33	18,01	70,20			
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,06	0,00	100,00			
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,06	0,00	100,00			
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,74	0,00	100,00	0,89	0,00	0,00	0,90	0,00	2,67	8,94	17,24			
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,74	0,00	100,00	0,89	0,00	0,00	0,90	0,00	2,67	8,94	17,24			
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	35,90			
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	35,90			
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	1,58	8,08	68,96			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	1,58	8,08	68,96			
	01	Difesa del suolo	0,47	0,00	100,00	0,52	0,00	0,00	0,53	0,00	0,21	0,00	54,84			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,15	0,00	100,00	1,17	0,00	0,00	0,94	0,00	0,83	-6,75	53,14			
	03	Rifiuti	6,37	0,00	100,00	7,13	0,00	0,00	7,18	0,00	7,71	-24,94	83,05			
	04	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			
	05	Area protetta, 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			
	06	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			
	07	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			

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				(dati percentuali)			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	08	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	7,99	0,00	100,00	8,83	0,00		8,65	0,00	-31,68		79,25
	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
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	05	18,27	0,00	100,00	8,48	0,00		8,53	0,00	10,69		68,16
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	18,27	0,00	100,00	8,48	0,00		8,53	0,00	10,69		68,16
Missione 11 Soccorso civile	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 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	05	0,64	0,00	100,00	0,71	0,00		0,72	0,83	0,07		100,00
	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,04	0,00	100,00	1,16	0,00		1,17	3,09	13,18		82,60
Missione 13 Servizi sociali e famiglia	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
	09	0,30	0,00	100,00	0,58	0,00		0,46	3,50	0,00		92,37
	TOTALE MISSIONE 13 Servizi sociali e famiglia	1,98	0,00	100,00	2,45	0,00		2,35	7,42	13,25		89,57

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)(*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			Incidenza/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	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 per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	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	0,00	
	04 Servizio sanitario regionale - riporto di disavanzi 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	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	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	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	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	0,00	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,13	0,00	100,00	0,14	0,00	0,00	0,14	0,00	0,05	0,00	100,00	
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,13	0,00	100,00	0,14	0,00	0,00	0,14	0,00	0,05	0,00	100,00	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	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

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 . . .

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
MISSIONI E PROGRAMMI										(dati percentuali)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
ESERCIZIO 2017										ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni + Totale FPV)			di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV			Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni										Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)										Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale										di cui incidenza FPV: Previsioni stan									

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)(*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui Incidenza FPV; Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,72	0,00	100,00	18,70	0,00	18,83	0,00	10,20	0,00	95,44
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	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	16,72	0,00	100,00	18,70	0,00	18,83	0,00	10,20	0,00	95,44

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).

Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Plano 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
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	(Disavanzo iscritto in spesa / Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" - IRAP) / (cd U. 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Sanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale o debito) su entrate correnti	
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 / Sanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Sanziamenti di competenza (%)	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. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Sanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Sanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili, in caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accantonamenti (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") /	Accantonamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	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 rientrali nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accantonamenti 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.
		Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)					
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") /	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa 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 rientrali nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accantonamenti 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.
3	Spesa di personale	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) /	Stanziamenti 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 accessorio pagato nell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
		(Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macrosggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)					
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente						

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
	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 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata deflato rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	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/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)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano la propria esigenza di risorse umane, mitigando 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	Stanziamenti di competenza / Popolazione 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 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") al netto del relativo FPV di spesa totale stanziamenti di competenza spesa Titolo I al netto del FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spesa di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (cio ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "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	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti 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	Stanziamenti 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"	Stanziamenti 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 e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	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) / Macroaggregato 2.2 e 2.3	Stanzamenti di competenza (%)	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)	Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV / Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV) / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° (€)	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	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanzamenti 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 lo entrate correnti e le spese correnti. Taboli (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 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
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	Quota 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.
		Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)				Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
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	Quota investimenti 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.
		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 (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)				Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extraccontabile
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	
		Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (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		Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	
		Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")				

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
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza dello estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) 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							
		Stanzamenti di competenza "Interessi passivi" - mora" (U.1.07.06.02.000) anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] spesa categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione in 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)] / competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	[1.7 "Interessi di - "Interessi per + Titolo 4 della - [Entrate + "Trasferimenti in + "Trasferimenti in 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)] / Stanzamenti	Bilancio 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 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'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) 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 (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo/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 del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato al bilancio di previsione.

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
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente 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 di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
							(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(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).
							(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
							(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(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).
							(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
							(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	Disavanzo di amministrazione presunto	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.
							(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
							(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 presunto (3)	Totale disavanzo di amministrazione presunto	Bilancio 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.
							(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 i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
							(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 i 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 spese 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 al primo tra i titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
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) / 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
							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 o 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	Totale stanziamenti di competenza della Entrata 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	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	