

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	28,76004	30,04412	30,11010
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	208,81918	201,84288	202,52747
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)	114,94388		
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" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	75,75340	73,22261	73,47095
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") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	46,92895		
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,74337	27,78336	27,60562
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	9,36125	9,46363	9,59985
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti 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)	5,07153	5,12700	5,20079
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	187,46587	185,43772	182,80647

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	14,79065	15,05369	15,16005
	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 stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV			
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,31610	1,19021	1,18895
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")			
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
	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"			
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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	28,69919	19,58798	28,66352
	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			
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	269,96198	165,72836	271,40511
	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)			
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	5,21933	0,00000	0,00000
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 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)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	275,18131	165,72836	271,40511
	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)			
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)			
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)			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito			
	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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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")	100,00000		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / 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)]	100,00000		
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)	0,00000		
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "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 ammi / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,81285	3,32285	3,67864
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito 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)	219,85472	0,00000	0,00000
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)	32,16980		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	13,73035		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	54,09985		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00000		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di			

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
		amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
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			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto			
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 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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00000		
12	Partite di giro e conto terzi				
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	37,27845	36,03304	36,15525
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	36,76539	36,81824	37,07839

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO : 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Accensione prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000	
60400	Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>6</b>	<b>TOTALE Accensione prestiti</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>
<b>TITOLO : 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>7</b>	<b>TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
<b>TITOLO : 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Entrate per partite di giro	13,80216	11,93016	10,91598	4,02404	100,00000	99,99982
90200	Entrate per conto terzi	12,23873	10,57878	9,67948	0,67580	100,00000	294,15920
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>26,04090</b>	<b>22,50894</b>	<b>20,59547</b>	<b>4,69984</b>	<b>100,00000</b>	<b>127,91855</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>85,80459</b>

(\*) 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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	Istruzione prescolastica	9,94262		100,00000	5,23238		4,78758		3,32992	0,00000	82,55701	
02	Altri ordini di Istruzione	6,31143		100,00000	2,05076		1,86538		1,75541	29,78479	49,21296	
04	Istruzione universitaria	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
05	Istruzione tecnica superiore	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,08029		100,00000	4,62109		4,22825		3,08087	0,00000	84,47590	
07	Diritto allo studio	0,17617		100,00000	0,19223		0,17589		0,07607	0,00000	46,40985	
	<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>20,51050</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>12,09646</b>	<b>0,00000</b>	<b>11,05710</b>	<b>0,00000</b>	<b>8,24227</b>	<b>29,78479</b>	<b>75,80342</b>	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	3,63997		100,00000	0,00000		0,00000		2,81614	17,90403	21,73329	
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,34870		100,00000	0,51897		0,46485		0,67100	0,00000	66,81694	
	<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>3,98866</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,51897</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,46485</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,48714</b>	<b>17,90403</b>	<b>26,73630</b>	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero												
01	Sport e tempo libero	0,40153		100,00000	14,01002		12,87700		0,35259	0,00000	57,91172	
02	Giovani	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,40153</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>14,01002</b>	<b>0,00000</b>	<b>12,87700</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,35259</b>	<b>0,00000</b>	<b>57,91172</b>	
07-Turismo												
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	<b>Totale Missione07 - Turismo</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,78889		100,00000	0,93171		0,83794		0,46522	0,00000	87,25841	
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00774		100,00000	0,00845		0,00773		0,00321	0,00000	92,40171	



**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			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)
<b>Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			<b>0,79663</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,94016</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,84567</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,46843</b>	<b>0,00000</b>	<b>87,29517</b>
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
01	Difesa del suolo	0,11610		100,00000	0,45398		0,00000	0,05195	0,00000	11,36506		
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,97801		100,00000	2,22458		2,03547	1,01965	0,13962	72,82254		
03	Rifiuti	0,21479		100,00000	0,23438		0,21446	6,37320	0,00000	80,82666		
04	Servizio idrico integrato	0,05805		100,00000	0,06335		0,05796	0,00996	0,00000	61,88846		
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,07740		100,00000	0,38008		0,00000	0,00000	0,00000	97,81928		
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
<b>Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>2,44436</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>3,35637</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,30789</b>	<b>0,00000</b>	<b>7,45476</b>	<b>0,13962</b>	<b>79,02267</b>
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
01	Trasporto ferroviario	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
02	Trasporto pubblico locale	0,01355		100,00000	0,01478		0,01352	0,00940	0,00000	100,00000		
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
04	Altre modalità di trasporto	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000	0,00000			
05	Viabilità e infrastrutture stradali	1,88929		100,00000	1,30577		6,62805	1,71935	0,00000	31,52416		
<b>Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>			<b>1,90283</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>1,32055</b>	<b>0,00000</b>	<b>6,64157</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,72875</b>	<b>0,00000</b>	<b>31,72551</b>
11-Soccorso civile												
01	Sistema di protezione	0,41372		100,00000	0,45145		0,41307	0,19688	0,00000	39,36605		

**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	civile											
	02	Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	<b>Totale Missione11 - Soccorso civile</b>		<b>0,41372</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,45145</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,41307</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,19688</b>	<b>0,00000</b>	<b>39,36605</b>
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,64714		100,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	02	Interventi per la disabilita'	0,38701		100,00000	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	03	Interventi per gli anziani	0,00000			0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,03870		100,00000	0,04223	0,03864		0,02529	0,00000	49,98468	
	05	Interventi per le famiglie	0,07740		100,00000	0,10558	0,09660		0,00000	0,00000		
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00000			0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00000		100,00000	0,00000	0,00000		0,02748	0,00000	83,73067	
	08	Cooperazione e associazionismo	0,30961		100,00000	0,27450	1,34831		0,15694	0,00000	75,92091	
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	3,65955		100,00000	0,92274	0,84430		0,54144	18,98271	79,02520	
	<b>Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>8,11941</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>1,34505</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,32785</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,75114</b>	<b>18,98271</b>	<b>75,83944</b>
13-Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00000			0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00000			0,00000	0,00000		0,00000	0,00000		

**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
		assistenza superiori ai LEA										
03		Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
04		Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
05		Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
06		Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
07		Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	
14-Sviluppo economico e competitività'												
01		Industria PMI e Artigianato	0,00000		100,00000	0,00000		0,00000		0,03039	0,00000	
02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,07740		100,00000	0,08446		0,07728		0,08677	0,00000	
03		Ricerca e innovazione	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
04		Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,07740</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,08446</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,07728</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,11716</b>	<b>0,00000</b>	
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
01		Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
02		Formazione	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	



**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,27488		100,00000	1,33221		1,41823		1,66744	0,00000	96,22811	
<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>		<b>0,27488</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>1,33221</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,41823</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,66744</b>	<b>0,00000</b>	<b>96,22811</b>	
60-Anticipazioni finanziarie												
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
<b>Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie</b>		<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	
99-Servizi per conto terzi												
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	20,62786		100,00000	22,50894		20,59547		4,76891	0,00000	78,32084	
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
<b>Totale Missione99 - Servizi per conto terzi</b>		<b>20,62786</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>22,50894</b>	<b>0,00000</b>	<b>20,59547</b>	<b>0,00000</b>	<b>4,76891</b>	<b>0,00000</b>	<b>78,32084</b>	

(\*) 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.