

Allegato n.1-a

COMUNE DI FARA VICENTINO Prov. VI

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %	
		2018	2019
1	Rigidità strutturale bilancio	0,00	0,00
	[Disavanzo iscritto in spesa	566.020,38	566.020,38
	+ Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	22.972,00	22.972,00
	+ Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi"	27.218,00	25.115,00
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	62.423,98	64.647,05
	+ IRAP" pdc U. 1.02.01.01	39.671,74	39.671,74
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00
	Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.850.935,81	1.846.935,81
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,56 %	37,65 %
2	Entrate correnti	2.013.422,96	2.013.422,96
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.850.935,81	1.846.935,81
	Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	108,77 %	109,01 %
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	2.044.070,67	
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.908.758,60	
	Stanziam. di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	107,08 %	
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	1.260.501,80	1.260.501,80
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	0,00	0,00
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	289.440,20	289.440,20
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	1.850.935,81	1.846.935,81
	Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	83,73 %	83,91 %
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	1.285.001,29	
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	0,00	0,00
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	277.106,72	
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	1.908.758,60	
	Stanziam. di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	81,83 %	
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
3 Spese di personale			
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	566.020,38	566.120,38	566.020,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	39.671,74	39.671,74	39.671,74
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1] - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Spesa corrente	1.820.011,83	1.813.788,76	1.810.264,99
- FCDE corrente	20.300,00	20.300,00	20.300,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	33,65 %	33,77 %	33,83 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	95.490,00	95.490,00	95.490,00
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	5.000,00	2.500,00	5.000,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	566.020,38	566.120,38	566.020,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	39.671,74	39.671,74	39.671,74
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	16,59 %	16,17 %	16,59 %
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	6.000,00	6.000,00	6.000,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/L.SUL lavoro interinale" /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	566.020,38	566.120,38	566.020,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	39.671,74	39.671,74	39.671,74
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,99 %	0,99 %	0,99 %
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	566.020,38	566.120,38	566.020,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	39.671,74	39.671,74	39.671,74
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	3821	3821	3821
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	158,51	158,54	158,51
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	408.571,00	408.700,00	408.700,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto dei FPV =	1.788.461,83	1.782.238,76	1.778.714,99
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	22,84 %	22,93 %	22,97 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2018	2019	2020
Dettaglio calcoli indicatori sintetici				
5	Interessi passivi			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	27.218,00	25.115,00	22.972,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.850.935,81	1.846.935,81	1.816.162,99
		1,47 %	1,35 %	1,26 %
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)			
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	27.218,00	25.115,00	22.972,00
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	27.218,00	25.115,00	22.972,00
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	198.985,00	98.500,00	98.500,00
	+ stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	stanziamiento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	1.988.946,33	1.882.238,76	1.878.714,99
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale			
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	198.985,00	98.500,00	98.500,00
	popolazione residente =	3821	3821	3821
		52,07	25,77	25,77
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)			
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	popolazione residente =	3821	3821	3821
		0,39	0,39	0,39
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)			
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	198.985,00	98.500,00	98.500,00
	+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	popolazione residente =	3821	3821	3821
		52,46	26,17	26,17
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)			
	Margini correnti di competenza /	30.923,98	33.147,05	5.898,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2	198.985,00	98.500,00	98.500,00
	+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3] =	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	15,42 %	33,14 %	5,89 %
6.5	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2	198.985,00	98.500,00	98.500,00
	+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3] =	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie			
		0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"			
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2	198.985,00	98.500,00	98.500,00
+ Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3) =	1.500,00	1.500,00	1.500,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziamenti di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	1.133.306,02		
+ Stanziamenti di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	691.607,21		
[Stanziamenti di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.218.159,24		
+ Stanziamenti di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	691.618,79		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	95,55 %		
[Stanziamenti di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	149.686,96		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamenti di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
[Stanziamenti di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /			
[Stanziamenti di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	153.110,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm. pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamenti di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	97,76 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2018	2019	2020
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	62.423,98	64.647,05	37.398,00
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	617.895,05	617.895,05	617.895,05
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"]	27.218,00	25.115,00	22.972,00
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	62.423,98	64.647,05	37.398,00
	- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"]	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.850.935,81	1.846.935,81	1.816.162,99
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4,84 %	4,86 %	3,32 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
	popolazione residente =	3821		
8.3	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,0		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	449.086,53		
	Avanzo di amministrazione presunto =	640.986,18		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	70,06 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	10.982,91		
	Avanzo di amministrazione presunto =	640.986,18		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,71 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	112.724,51		
	Avanzo di amministrazione presunto =	640.986,18		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	17,58 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	68.192,23		
	Avanzo di amministrazione presunto =	640.986,18		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	10,63 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
Patrimonio netto =	6.817.138,35		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.850.935,81	1.846.935,81	1.816.162,99
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	31.500,00	31.500,00	31.500,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi /	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	31.500,00	31.500,00	31.500,00
11.1 Utilizzo del FPV	100,00 %	100,00 %	100,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	531.000,00	531.000,00	531.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.061 /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.850.935,81	1.846.935,81	1.816.162,99
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	28,68 %	28,75 %	29,23 %
Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	531.000,00	531.000,00	531.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.061 /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza Spesa corrente	1.820.011,83	1.813.788,76	1.810.264,99
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	29,17 %	29,27 %	29,33 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale 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)		
		37,56	37,65	36,67
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	108,77	109,01	110,86
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	107,08		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	83,73	83,91	85,34
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	81,83		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	33,65	33,77	33,83
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	16,59	16,17	16,59
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,99	0,99	0,99
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	158,51	158,54	158,51
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	22,84	22,93	22,97

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,47	1,35	1,26
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	10,07	5,31	5,32
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	52,07	25,77	25,77
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,39	0,39	0,39
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	52,46	26,17	26,17
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	15,42	33,14	5,89
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali + 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")	95,55		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di 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)]	97,76		
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)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,84	4,86	3,32
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)	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	70,06		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,71		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	17,58		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	10,63		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
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)	100,00	100,00	100,00
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 / (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	28,68	28,75	29,23
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 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	29,17	29,27	29,33

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
	(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 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 2018, 2019, 2020, 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 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi Totale accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 0:								
000	Tipologia 0:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000	Totale TITOLO 0:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	45,43	47,14	47,74	50,72	71,99	92,38	92,38
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	15,95	16,62	16,83	15,21	100,00	95,24	95,24
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61,38	63,77	64,57	65,94	77,66	93,04	93,04
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,94	1,14	0,13	2,93	72,46	56,64	56,64
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	0,58	0,48	0,61	0,50	100,00	100,00	100,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	1,52	1,63	0,59	3,44	80,97	62,96	62,96
TITOLO 3:	Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,66	5,90	5,97	6,56	87,99	72,13	72,13
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,89	0,93	0,94	0,80	90,71	65,71	65,71
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,58	0,61	0,61	0,72	100,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,64	1,71	1,53	3,57	86,67	89,16	89,16
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	8,77	9,14	9,06	11,65	88,74	78,65	78,65
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,30	100,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,16	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7,50	4,04	4,09	5,46	100,00	99,71	99,71
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	7,78	4,04	4,09	5,84	100,00	94,55	94,55
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,01	13,77	19,00	11,36	100,00	100,00	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,56	2,66	2,70	1,78	78,56	88,88	88,88
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	20,56	21,43	21,70	13,14	96,72	98,49	98,49
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	115,45	91,14	91,14

(*) 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 (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a somme, 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 2015.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
		Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti FPV/ competenza - FPV - moduli	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti FPV/ competenza - FPV - moduli	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti FPV/ competenza - FPV - moduli	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni stanziamenti FPV/ competenza - FPV - moduli	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	1,07	0,00	87,62	1,29	0,00	0,00	1,13	0,00	0,65	0,00	0,00	0,00	80,82
	2	Segreteria generale	3,42	9,03	54,35	3,64	9,03	9,03	3,61	9,03	2,23	0,00	0,00	0,00	87,23
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,01	0,00	100,00	3,12	0,00	0,00	3,16	0,00	1,69	0,00	0,00	0,00	96,26
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,46	0,00	101,26	1,60	0,00	0,00	1,62	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	99,33
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,65	0,00	94,06	1,73	0,00	0,00	1,76	0,00	2,17	0,00	0,00	0,00	61,12
	6	Ufficio tecnico	5,05	0,00	95,92	5,25	0,00	0,00	5,32	0,00	4,03	0,00	0,00	0,00	93,33
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anziosità e stato civile	3,94	0,00	90,83	3,85	0,00	0,00	4,15	0,00	2,47	0,00	0,00	0,00	94,09
	10	Risorse umane	0,10	0,00	100,00	0,06	0,00	0,00	0,06	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	100,00
	11	Altri servizi generali	11,77	90,97	85,36	12,12	90,97	90,97	12,25	90,97	7,25	4,19	86,54	4,19	86,54
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	31,46	100,00	90,54	32,67	100,00	90,54	32,67	33,06	100,00	22,00	0,00	9,21	9,21	87,13
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,15	0,00	91,89	1,20	0,00	0,00	1,21	0,00	0,86	0,00	0,00	0,00	96,59
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1,15	0,00	91,89	1,20	0,00	0,00	1,20	1,21	0,00	0,86	0,00	0,00	0,00	96,59
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,61	0,00	100,00	0,64	0,00	0,00	0,65	0,00	0,46	0,00	0,00	0,00	100,00
	2	Altri ordini di istruzione	2,89	0,00	95,38	2,95	0,00	0,00	2,98	0,00	32,37	0,00	72,03	72,03	73,73
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	5,34	0,00	97,24	6,60	0,00	0,00	6,68	0,00	4,11	0,00	96,49	0,00	96,49
	7	Diritto allo studio	0,23	0,00	100,00	0,24	0,00	0,00	0,24	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	61,71
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	10,05	0,00	96,11	10,46	0,00	0,00	10,52	10,52	0,00	37,17	0,00	72,03	72,03	76,39
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,22	0,00	100,00	1,27	0,00	0,00	1,28	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	92,14
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,22	0,00	100,00	1,27	0,00	0,00	1,27	1,28	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	92,14
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	1,34	0,00	96,75	1,36	0,00	0,00	1,34	0,00	1,61	0,00	0,10	0,10	62,13
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1,34	0,00	96,75	1,36	0,00	0,00	1,34	1,34	0,00	1,61	0,00	0,10	0,10	62,13
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,10	0,00	99,88	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00	0,69	0,00	1,03	1,03	95,00
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,10	0,00	99,88	0,10	0,00	0,00	0,10	0,10	0,00	0,69	0,00	1,03	1,03	95,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,43	0,00	100,00	0,45	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Rifiuti	10,05	0,00	95,72	10,49	0,00	0,00	10,62	0,00	6,89	0,00	0,00	0,00	55,97
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10,48	0,00	95,72	10,94	0,00	0,00	11,07	11,07	0,00	6,89	0,00	0,00	0,00	55,97

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*)			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni		di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV: Previsione FPV: totale		Capacità di pagamento: Previsioni cassa: (previsioni FPV comp. - media)		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni		di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV: Previsione FPV: totale		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni	
		2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	4	0,01	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	10,49	0,00	0,00	0,00	95,67	95,67	10,95	0,00	0,00	0,00	11,09	0,00	0,00	0,00	6,89	0,00
Missione 11: Soccorso civile	5	13,27	0,00	0,00	0,00	97,24	97,24	9,81	0,00	0,00	0,00	9,94	0,00	0,00	0,00	11,56	17,63
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile	13,27	0,00	0,00	0,00	97,24	97,24	9,81	0,00	0,00	0,00	9,94	0,00	0,00	0,00	11,56	17,63
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	0,16	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,16	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00
Missione 13: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00
	TOTALE Missione 13: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00
Missione 14: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5	3,95	0,00	0,00	0,00	99,30	99,30	4,12	0,00	0,00	0,00	4,17	0,00	0,00	0,00	2,32	0,00
	TOTALE Missione 14: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	1,22	0,00
Missione 15: Politiche sociali e famiglia	7	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche sociali e famiglia	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	8	0,31	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,52	0,00
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,31	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,52	0,00
Missione 17: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	9	0,63	0,00	0,00	0,00	97,62	97,62	0,65	0,00	0,00	0,00	0,66	0,00	0,00	0,00	0,48	0,00
	TOTALE Missione 17: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4,91	0,00	0,00	0,00	99,02	99,02	5,11	0,00	0,00	0,00	5,18	0,00	0,00	0,00	4,63	0,00
Missione 18: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	0,08	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00
	TOTALE Missione 19: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,08	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	0,44	0,00	0,00	0,00	259,88	259,88	0,43	0,00	0,00	0,00	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	0,00	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 21: Servizi per conto terzi	2	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84	0,00	0,00	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 21: Servizi per conto terzi	2,03	0,00	0,00	0,00	56,56	56,56	2,08	0,00	0,00	0,00	2,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 22: Servizi per conto terzi	1	1,04	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00	0,94	0,00
	TOTALE Missione 22: Servizi per conto terzi	2,39	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	2,58	0,00	0,00	0,00	1,51	0,00	0,00	0,00	4,09	0,00
Missione 23: Servizi per conto terzi	2	3,43	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	3,58	0,00	0,00	0,00	2,44	0,00	0,00	0,00	5,02	0,00
	TOTALE Missione 23: Servizi per conto terzi	20,31	0,00	0,00	0,00	99,34	99,34	21,16	0,00	0,00	0,00	21,42	0,00	0,00	0,00	8,54	0,00
	TOTALE Missione 24: Servizi per conto terzi	20,31	0,00	0,00	0,00	99,34	99,34	21,16	0,00	0,00	0,00	21,42	0,00	0,00	0,00	8,54	0,00

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre rendiconti disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accantonamenti con gli

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

[illegible]

successivamente del 2015 stimato e la media degli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivi). 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 i DLgs 118/2011 a decorrere dal 2015 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
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" [pds 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	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contrattati
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)	Accertamenti / Stanziamenti 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). Le 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 / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pds 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 competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / 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 rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pds 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)	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 rientrati nel periodo di sperimentazione.

COMUNE DI FARA VICENTINO Prov. VI
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-d

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Masc. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Masc. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCODE corrente- FPV macroaggi. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanzamenti 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 ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avviene nel esercizio successivo	- Nel 2015 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di previsionali). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2015 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di previsionali). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.005 "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)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente 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 (SUI/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)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
3.4 Redditi da lavoro precario		(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	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
			(3)				
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" - pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") - il relativo FPV di spesa / (totale stanzamenti di competenza spese Titolo I - FPV di spesa)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**

Indicatori sintetici

Macro indicatore / 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
	5.4 Incidenza degli interessi 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 concorrente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziam. 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	
	5.5 Investimenti	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
6 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	6.2 Contributi agli investimenti procapite	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite	Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I-I-II) 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

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie da debito	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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	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. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
		Stanziamenti di competenza (Titolo 5 "Acquisione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Acquisione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da negoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (%)	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.
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, allo spazio di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	Il dato delle Accensioni di prestiti da negoziazioni e di natura extraccontabile
		Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Stanziamento 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) / 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) (Totale competenza Titolo 4 della spesa)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il Dugc 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
		Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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 amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	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	
		Stanziamenti 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 amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	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	

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020
Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Selezione indicatore	Note
9.3 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 D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano i DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzzo 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 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 a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in 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).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata 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. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata 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. (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 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 cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale 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 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'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

Allegato n.1-d

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritto nel bilancio di previsione	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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 119/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contrattato	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contrattato / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contrattato / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contrattato	
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 e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Franchising della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Rimborso disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Rientro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / 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 - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della 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	