

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
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)	33,26023	33,61000	34,26334
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nel tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	106,58248	105,88046	105,83315
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)	97,52256		
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.1.01.04.00.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	82,78908	82,24379	82,20703
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	75,91496		
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)	29,35048	29,78122	30,01582
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)	4,93539	5,75768	6,18010
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)	0,00000	0,00000	0,00000
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)	170,56488	174,00909	175,06654

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	17,44163	17,37310	17,42526
	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)	2,30889	2,15747	2,04571
	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	21,17801	11,99794	10,47425
	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)	157,15048	80,04269	68,52839
	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)	0,26681	0,26681	0,26681
	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)	157,41729	80,30950	68,79520
	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	0,00000	0,00000	0,00000
	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	0,00000	0,00000	47,56528
	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	0,00000	9,96678	0,00000
	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 2017, 2018, 2019  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	94,41845		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	85,36063		
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,59445	2,71357	3,31695
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00000	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	55,92043		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,21975		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	5,40937		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	37,45044		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
	amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00000	0,00000	0,00000
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto			
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	31,05042	30,84590	30,83212
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	31,87746	31,70628	31,76255

- (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 2019. 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 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO : 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	31,50175	34,02581	34,36075	48,70870	91,96512	98,74071
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	12,77167	13,79499	13,93078	12,25683	100,00000	94,02670
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>1</b>	<b>TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>44,27342</b>	<b>47,82079</b>	<b>48,29153</b>	<b>60,96553</b>	<b>94,22690</b>	<b>97,79298</b>
<b>TITOLO : 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,73598	5,54435	5,59848	7,12313	100,00000	100,25128
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>2</b>	<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	<b>4,73598</b>	<b>5,54435</b>	<b>5,59848</b>	<b>7,12313</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,25128</b>
<b>TITOLO : 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,79038	10,60910	10,72016	13,14320	93,63255	99,53668
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00000	0,00000	0,00000	2,65170	100,00000	60,80380
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00406	0,00439	0,00443	0,00911	100,00000	100,00000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,43309	0,46779	0,47239	0,82399	100,00000	100,00000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,78514	1,90201	1,94450	2,09584	88,73467	93,33139
<b>3</b>	<b>TOTALE Entrate extratributarie</b>	<b>12,01267</b>	<b>12,98328</b>	<b>13,14148</b>	<b>18,72385</b>	<b>93,47924</b>	<b>93,37730</b>
<b>TITOLO : 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14,61673	6,66599	0,00000	2,32286	100,00000	109,56948
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,27068	0,00000	2,89341	0,00000	100,00000	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,08272	1,25718	1,35813	1,37560	100,00000	100,00000
<b>4</b>	<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>15,97013</b>	<b>7,92318</b>	<b>4,25154</b>	<b>3,69845</b>	<b>100,00000</b>	<b>106,01022</b>
<b>TITOLO : 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	3,62103	0,00000		

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>5</b>	<b>TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,62103</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
<b>TITOLO : 6</b>	<b>Accensione di prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	0,87710	0,00000	0,00000		
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>6</b>	<b>TOTALE Accensione di prestiti</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,87710</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
<b>TITOLO : 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: 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	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	20,43635	22,07380	22,29109	9,29030	100,00000	100,00000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,57146	2,77750	2,80484	0,19875	100,00000	100,00000
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>23,00781</b>	<b>24,85129</b>	<b>25,09593</b>	<b>9,48905</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>96,48541</b>	<b>97,65464</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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	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	0,60091		50,00000	0,64906		0,65545		1,12015	5,52571	66,66667	
	02	Altri ordini di istruzione	5,62273		95,52925	3,04090		3,35995		7,85904	4,85655	44,21060	
	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	7,78730		92,26237	8,40745		8,44209		10,80731	7,16734	79,26963	
	07	Diritto allo studio	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>14,01094</b>	<b>0,00000</b>	<b>91,81839</b>	<b>12,09742</b>	<b>0,00000</b>	<b>12,45749</b>	<b>0,00000</b>	<b>19,78650</b>	<b>17,54960</b>	<b>64,76695</b>	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali													
	01	Valorizzazione dei beni di Interesse storico	11,09788		100,00000	6,13973		0,00000		0,36892	0,12727	89,41184	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,27588		92,96198	3,34414		3,29126		4,09352	1,70351	82,52666	
	<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>14,37376</b>	<b>0,00000</b>	<b>98,09396</b>	<b>9,48387</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,29126</b>	<b>0,00000</b>	<b>4,46244</b>	<b>1,83078</b>	<b>83,16520</b>	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	01	Sport e tempo libero	0,10259		100,00000	0,05847		0,05905		1,24211	2,70566	96,62347	
	02	Giovani	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000		
	<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>0,10259</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,05847</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,05905</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,24211</b>	<b>2,70566</b>	<b>96,62347</b>	
07-Turismo													
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,02707		100,00000	0,02368		0,02421		0,00000	0,00000	100,00000	
	<b>Totale Missione07 - Turismo</b>		<b>0,02707</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,02368</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,02421</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,20185		100,00000	0,08917		0,09005		1,14298	2,94017	78,46565	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00000			0,00000		7,28799		0,00000	0,00000	100,00000	

**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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	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			
<b>Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>0,20185</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,08917</b>	<b>0,00000</b>	<b>7,37804</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,14298</b>	<b>2,94017</b>	<b>79,43507</b>
<b>09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01	Difesa del suolo	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,51391		92,09778	1,68863		1,65514		1,87263	0,00000	81,67860
03	Rifiuti	0,07819		100,00000	0,07347		0,06259		0,62215	0,00000	18,49254
04	Servizio idrico integrato	0,23653		100,00000	0,24039		0,22666		0,33577	0,00000	100,00000
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	100,00000
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>1,82863</b>	<b>0,00000</b>	<b>94,97765</b>	<b>2,00248</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,94439</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,83055</b>	<b>0,00000</b>	<b>70,35827</b>
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
01	Trasporto ferroviario	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
02	Trasporto pubblico locale	0,29661		100,00000	0,36005		0,40366		0,29694	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	8,19554		95,81277	6,63672		6,65508		16,35950	47,47810	76,08796
<b>Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>8,49215</b>	<b>0,00000</b>	<b>95,90965</b>	<b>6,99678</b>	<b>0,00000</b>	<b>7,05874</b>	<b>0,00000</b>	<b>16,65644</b>	<b>47,47810</b>	<b>76,55630</b>
<b>11-Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione	0,08133		85,49514	0,08785		0,08871		0,07226	0,00000	42,98165

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dall perc.)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	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 calamità naturali	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione11 - Soccorso civile</b>	<b>0,08133</b>	<b>0,00000</b>	<b>85,49514</b>	<b>0,08785</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,08871</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,07226</b>	<b>0,00000</b>	<b>42,98165</b>
<b>12-Diritto sociali, politiche sociali e famiglia</b>												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	2,26441		88,14843	2,44643		2,46948		2,15301	0,00000	53,20532
	02	Interventi per la disabilità	0,00000			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	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	05	Interventi per le famiglie	0,67670		100,00000	0,73092		0,73812		0,74980	0,00000	88,55772
	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	4,10608		90,87501	4,43587		4,47195		4,43729	0,00000	75,58883
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,31735		89,28101	1,40305		1,43487		2,36128	9,32404	76,01437
		<b>Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>8,36454</b>	<b>0,00000</b>	<b>90,34629</b>	<b>9,01626</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,11441</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,70137</b>	<b>9,32404</b>	<b>71,53142</b>
<b>13-Tutela della salute</b>												
	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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	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	
	04	Servizio sanitario regionale - ri piano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	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>	<b>0,00000</b>
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>												
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,91911		100,00000	0,99276		0,99238		1,17241	0,00000	99,78263
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,75832		100,00000	0,81934		0,52382		0,85815	0,00000	99,86216
	03	Ricerca e innovazione	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,05502		100,00000	0,05942		0,06001		0,07491	0,00000	88,51004
	<b>Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività</b>		<b>1,73245</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>1,87152</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,57622</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,10547</b>	<b>0,00000</b>	<b>99,38741</b>
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>												
	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 2017, 2018, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	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				
	professionale										
	03 Sostegno all'occupazione	0,00000			0,00000			0,00000		0,00000	
	<b>Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</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>
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,13263		100,00000	0,08479		0,08562		0,43235	0,91672	41,55226
	02 Caccia e pesca	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,13263</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,08479</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,08562</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,43235</b>	<b>0,91672</b>	<b>41,55226</b>
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
	01 Fonti energetiche	0,36985		100,00000	0,37588		0,35441		0,49752	0,00000	82,60543
	<b>Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,36985</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,37588</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,35441</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,49752</b>	<b>0,00000</b>	<b>82,60543</b>
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</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>
19-Relazioni internazionali											
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000			0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione19 - Relazioni internazionali</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>
20-Fondi e accantonamenti											
	01 Fondo di riserva	0,68543		180,95580	0,74739		0,74326		0,00000	0,00000	
	02 Fondo crediti di difficile esigibilità	0,48257		0,00000	0,52161		0,52675		0,00000	0,00000	
	03 Altri fondi	0,74392		0,00000	1,02280		1,13621		0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>1,91192</b>	<b>0,00000</b>	<b>64,87327</b>	<b>2,29180</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,40621</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>

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

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
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	1,58319		100,00000	1,80041		2,22340		2,41209	0,00000	100,00000
<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>		<b>1,58319</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>1,80041</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,22340</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,41209</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>											
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>
<b>99-Servizi per conto terzi</b>											
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	23,00781		99,17620	24,85129		25,09593		8,83461	0,00000	85,58673
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>23,00781</b>	<b>0,00000</b>	<b>99,17620</b>	<b>24,85129</b>	<b>0,00000</b>	<b>25,09593</b>	<b>0,00000</b>	<b>8,83461</b>	<b>0,00000</b>	<b>85,58673</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.