

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1 Rigidità strutturale 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)	33,47	33,74	33,90
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)	98,19	98,16	99,49
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)	84,68		
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" – "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)	69,34	69,32	70,26
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	59,39		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	25,63	25,87	26,37
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	1,58	1,58	1,58
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)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	2,93	2,94	2,99

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,78	2,50	2,04
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" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
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"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	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	3,98	0,66	0,71
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	0,00	0,00	0,00
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	0,00	0,00	0,00
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	178,92	273,05	303,11
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	78,57		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	94,52		
	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	10,48	10,76	10,61
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) 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			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		
	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)			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
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	0,00	0,00	0,00
	(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)			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	25,65	25,64	25,99
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	27,79	27,95	28,43
	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			
	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 20-03-2019

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento	MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI
Indicatore analitico concernente la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento	0,000 - 0,004 (dati assenti)

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019

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		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ 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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni + FPV	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media Pagam. c/comp + Media (impegni + residui definitivi)				
sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	8,14	0,00	12,35		0,00	3,49	0,00	0,00	0,08	0,00			100,00	
	3 Rifiuti	11,40	0,00	94,54		0,00	12,32	0,00	0,00	13,00	0,00			82,25	
	4 Servizio idrico integrato	0,54	0,00			0,00	0,57		0,00	1,14	0,00			100,00	
	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,05	0,00			0,00	0,05		0,00	0,37	0,00			96,20	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20,22	0,00	62,36		0,00	16,43		0,00	14,60	0,00			84,43	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5 Viabilità e infrastrutture stradali	12,50	0,00	80,71		0,00	10,67		0,00	18,45	0,00			86,36	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	12,50	0,00	80,71		0,00	10,67		0,00	18,45	0,00			86,36	
Missione 11: Soccorso civile	1 Sistema di protezione civile	0,19	0,00			0,00	0,21		0,00	0,22	0,00			100,00	
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,19	0,00	129,70		0,00	0,21		0,00	0,22	0,00			100,00	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 Interventi per la disabilità	0,57	0,00	100,23		0,00	0,62		0,00	0,45	0,00			0,00	
	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	5,17	0,00	106,57		0,00	5,58		0,00	5,77	0,00			98,91	
	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,20	0,00	96,89		0,00	0,20		0,00	1,71	27,77			98,73	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5,94	0,00	104,40		0,00	6,40		0,00	7,93	27,77			83,67	
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,20	0,00	0,00		0,00	0,21		0,00	0,00	0,00			0,00	
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,84	0,00	0,00		0,00	2,23		0,00	0,00	0,00			0,00	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	2,04	0,00	0,00		0,00	2,44		0,00	0,00	0,00			0,00	
Missione 50: Debito pubblico	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,44	0,00	97,94		0,00	6,31		0,00	7,67	0,00			100,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	5,44	0,00	97,94		0,00	6,31		0,00	7,67	0,00			100,00	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il 28-03-2019

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi precedenti														MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)																	
MISSIONI E PROGRAMMI																	
ESERCIZIO 2019														ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui y Media (impegni + residui definitivi)			
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	18.14	0.00	88.94	19.60	0.00	20.53	0.00	11.52	0.00	11.52	0.00	97.76				
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		18.14	0.00	88.94	19.60	0.00	20.53	0.00	11.52	0.00	11.52	0.00	97.76				

(*) 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.