



CITTÁ DI CONEGLIANO  
Provincia di Treviso

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI  
RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**

**BILANCIO DI PREVISIONE  
2019/2021**

(DM 23.12.2015)

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	38,84154	37,68827	35,94544
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)	93,52012	94,36946	95,28967
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)	89,32765		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	84,43588	85,20271	86,03354
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)	80,24692		
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)	33,68599	33,81577	33,47743
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)	0,00000	0,00000	0,00000
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)	0,57757	0,58066	0,57900
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)	234,91937	233,66741	234,33727

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	10,97698	10,55962	10,80166
	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)	1,37610	1,14656	0,92004
	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	0,00000	0,00000	0,00000
	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	0,13342	0,16159	0,20333
	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	26,35234	23,38853	33,12797
	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)	25,52591	22,03694	35,98997
	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)	0,32923	0,05701	0,00000
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	25,85514	22,09395	35,98997
	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	21,80275	15,31415	9,82675
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie			
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00000	3,22747	11,88495
	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	59,47338		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	73,74763		
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)			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di ammi / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	8,58225	7,31135	5,18439
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)	30,87744		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5);				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	6,99305		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	13,35552		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	57,92463		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	21,72680		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di			

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
		amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto			
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00000	100,00000	
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	23,96011	24,17771	24,41347
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	25,53881	25,69992	25,60147

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO : 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	35,16950	35,39036	32,12945	45,58105	87,74081	96,20638
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1,77315	1,78482	1,61265	0,83694	81,08408	76,75389
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>36,94265</b>	<b>37,17517</b>	<b>33,74210</b>	<b>46,41799</b>	<b>87,39643</b>	<b>95,85564</b>
<b>TITOLO : 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,25611	3,61357	3,22764	6,52238	84,16380	102,97284
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,04222	0,04250	0,03863	0,06644	90,07309	96,68056
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	0,04222	0,04250	0,03863	0,00000	100,00000	
<b>2</b>	<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	<b>4,34055</b>	<b>3,69856</b>	<b>3,30489</b>	<b>6,58882</b>	<b>84,34754</b>	<b>102,90939</b>
<b>TITOLO : 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,86319	9,11369	7,94842	12,17211	66,56418	90,47161
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,41697	2,43287	2,21136	2,87355	29,53866	65,90232
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02132	0,02146	0,01371	0,05759	99,61859	99,72882
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,04489	1,05177	0,95600	1,92026	100,00000	100,00000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,85575	3,84936	3,44200	6,41613	49,13007	106,93183
<b>3</b>	<b>TOTALE Entrate extratributarie</b>	<b>16,20211</b>	<b>16,46915</b>	<b>14,57150</b>	<b>23,43964</b>	<b>53,27545</b>	<b>92,76857</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	6,90471	10,09484	8,74116	6,67388	42,30731	61,01069
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,05277	0,00000	0,00000	0,54231	12,11349	116,13064
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,56924	0,42496	0,38626	3,33015	30,27448	43,46751
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8,54910	4,99324	12,16732	2,64111	65,20782	62,77761
<b>4</b>	<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>16,07582</b>	<b>15,51303</b>	<b>21,29474</b>	<b>13,18745</b>	<b>50,63756</b>	<b>59,20120</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	0,04025		100,00000
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	0,00000	0,00000		

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>5</b>	<b>TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,04025</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</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	0,53120	2,89698	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>0,53120</b>	<b>2,89698</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	12,66533	12,74869	11,58792	0,00000	0,00000	
<b>7</b>	<b>TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>12,66533</b>	<b>12,74869</b>	<b>11,58792</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	10,03727	10,10334	9,18343	8,02259	81,36677	88,25841
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,73627	3,76086	3,41844	2,30326	94,10220	102,11375
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>13,77354</b>	<b>13,86420</b>	<b>12,60187</b>	<b>10,32586</b>	<b>84,46774</b>	<b>91,34895</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>62,51662</b>	<b>90,33299</b>

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



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		
			Incidenza Missione/Programma: 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	Istruzione prescolastica	0,11642	0,00000	43,58384	0,07870	0,07194	1,54850	12,71804	66,82788		
02	Altri ordini di Istruzione	0,34561	0,00000	46,26090	6,56516	0,19989	2,16043	3,84880	81,35558		
04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
06	Servizi ausiliari all'Istruzione	5,17873	0,00000	69,31775	5,43272	4,96615	5,49326	0,03893	67,71815		
07	Diritto allo studio	0,34124	0,00000	60,98081	0,36510	0,33373	0,39576	0,00000	59,22441		
	<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>5,98200</b>	<b>0,00000</b>	<b>66,13747</b>	<b>12,44168</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,57171</b>	<b>0,00000</b>	<b>69,94187</b>		
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,06264	0,00000	22,22352	1,01586	0,05948	0,50661	3,02943	66,32479		
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,19573	0,00000	76,36823	1,29778	1,14457	1,69244	0,10277	82,30458		
	<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>1,25836</b>	<b>0,00000</b>	<b>68,10867</b>	<b>2,31364</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,20405</b>	<b>0,00000</b>	<b>79,48018</b>		
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	2,11411	0,00000	62,19872	2,17769	1,98981	5,09498	15,24898	73,21258		
02	Giovani	0,71164	0,00000	66,86321	0,77098	0,70493	0,86098	0,00000	71,86274		
	<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>2,82575</b>	<b>0,00000</b>	<b>63,31102</b>	<b>2,94867</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,69474</b>	<b>0,00000</b>	<b>72,98105</b>		
07-Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,30301	0,00000	87,15467	0,28312	0,25880	0,43808	0,00000	81,23719		
	<b>Totale Missione07 - Turismo</b>	<b>0,30301</b>	<b>0,00000</b>	<b>87,15467</b>	<b>0,28312</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,25880</b>	<b>0,00000</b>	<b>81,23719</b>		
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	11,30725	0,00000	50,13030	6,72986	18,61832	5,37061	0,11504	15,94434		
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,10171	0,00000	44,41985	0,86796	0,83549	3,01709	4,64332	54,20253		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			<b>12,40896</b>	<b>0,00000</b>	<b>49,56459</b>	<b>7,59782</b>	<b>0,00000</b>	<b>19,45381</b>	<b>0,00000</b>	<b>8,38770</b>	<b>4,75836</b>	<b>26,80404</b>
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,01455	0,00000	90,46540
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,61692	0,00000	63,87370	1,33490		1,27757		1,96157	0,82495	65,17817
	03	Rifiuti	0,02867	0,00000	97,75212	0,02599		0,02318		0,07332	0,00000	93,96663
	04	Servizio idrico integrato	0,20316	0,00000	45,58169	0,17959		0,13616		0,87273	3,32917	63,54284
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01830	0,00000	100,00000	0,01902		0,01738		0,02218	0,00000	100,00000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,01017	0,00000	53,58482	0,01585		0,01448		0,06354	0,00000	49,41735
<b>Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>1,87722</b>	<b>0,00000</b>	<b>61,67476</b>	<b>1,57534</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,46877</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,00790</b>	<b>4,15412</b>	<b>65,51923</b>
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
	01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	02	Trasporto pubblico locale	1,80787	0,00000	73,50538	1,87727		1,71598		2,20920	0,00000	67,83669
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,04061	0,00000	60,00001
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	7,14942	0,00000	62,84848	4,49401		7,11429		7,74612	25,07898	61,97241
<b>Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>			<b>8,95729</b>	<b>0,00000</b>	<b>64,74298</b>	<b>6,37128</b>	<b>0,00000</b>	<b>8,83027</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,99593</b>	<b>25,07898</b>	<b>63,49201</b>
11-Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione	0,08317	0,00000	99,27184	0,07585		0,06933		0,06355	0,00000	81,51391

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	civile											
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione11 - Soccorso civile</b>	<b>0,08317</b>	<b>0,00000</b>	<b>99,27184</b>	<b>0,07585</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,06933</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,06355</b>	<b>0,00000</b>	<b>81,51391</b>
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	3,41148	0,00000	77,26761	3,51846		3,30307		4,12531	0,18033	79,09036
	02	Interventi per la disabilità	1,48453	0,00000	76,36084	1,54238		1,42918		2,08585	0,00000	80,50849
	03	Interventi per gli anziani	0,61783	0,00000	76,74861	0,64191		0,58675		0,75460	0,00000	83,00054
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,80125	0,00000	81,44488	0,25354		0,23176		0,41144	0,10251	81,32049
	05	Interventi per le famiglie	1,48695	0,00000	78,42547	1,54257		1,44287		1,80131	0,43723	88,18781
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,56839	0,00000	98,91184	0,59054		0,54946		0,14430	0,00000	97,63610
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,59789	0,00000	88,26482	1,66671		1,52486		1,86514	0,15198	91,25320
	08	Cooperazione e associazionismo	0,14439	0,00000	71,63266	0,15213		0,14871		0,16096	0,00000	73,58801
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,56860	0,00000	95,85275	0,61716		0,58345		0,84795	0,00000	97,83558
		<b>Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>10,68131</b>	<b>0,00000</b>	<b>80,77337</b>	<b>10,52540</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,80012</b>	<b>0,00000</b>	<b>12,19685</b>	<b>0,87204</b>	<b>84,05620</b>
13-Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		assistenza superiori ai LEA										
03		Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000		
04		Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000		
05		Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000		
06		Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000			0,00000		0,00000	0,00000		
07		Ulteriori spese in materia sanitaria	0,11592	0,00000	60,59667	0,12043	0,14871		0,12844	0,00000	70,71574	
		<b>Totale Missione13 - Tutela della salute</b>	<b>0,11592</b>	<b>0,00000</b>	<b>60,59667</b>	<b>0,12043</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,14871</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,12844</b>	<b>0,00000</b>	<b>70,71574</b>
14-Sviluppo economico e competitività'												
01		Industria, PMI e Artigianato	0,00854	0,00000	100,00000	0,00887		0,00811		0,01671	0,00000	100,00000
02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,31010	0,00000	76,81963	0,26936		0,24622		0,34606	0,05716	81,46957
03		Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
04		Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00844	0,00000	56,84932	0,00877		0,00801		0,02021	0,00000	82,64480
		<b>Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,32708</b>	<b>0,00000</b>	<b>76,58903</b>	<b>0,28700</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,26234</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,38297</b>	<b>0,05716</b>	<b>82,28278</b>
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
01		Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,01220	0,00000	72,24564	0,01268		0,01545		0,01422	0,00000	75,73204
02		Formazione	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			Incidenza Missione/Programma: 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)
		professionale										
	03	Sostegno all'occupazione	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,01220</b>	<b>0,00000</b>	<b>72,24564</b>	<b>0,01268</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,01545</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,01422</b>	<b>0,00000</b>	<b>75,73204</b>
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00366	0,00000	100,00000	0,00380		0,00348		0,00461	0,00000	100,00000
	02	Caccia e pesca	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00366</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00380</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00348</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00461</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
	01	Fonti energetiche	0,05897	0,00000	80,19909	0,06127		0,05601		0,04717	0,08754	63,57844
		<b>Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,05897</b>	<b>0,00000</b>	<b>80,19909</b>	<b>0,06127</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,05601</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,04717</b>	<b>0,08754</b>	<b>63,57844</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	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	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	0,17713	0,00000	100,00000	0,17202		0,15826		0,00000	0,00000	
	02	Fondo crediti di difficile esigibilità	1,61440	0,00000	0,00000	1,86612		1,79595		0,00000	0,00000	
	03	Altri fondi	0,07189	0,00000	0,00000	0,05145		0,04703		0,00111	0,00000	0,00000
		<b>Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>1,86342</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,49241</b>	<b>2,08959</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,00124</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00111</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
50-Debito pubblico												

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,82508	0,00000	68,18237	3,51628		2,20216		7,79450	0,00000	90,38871
<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>		<b>3,82508</b>	<b>0,00000</b>	<b>68,18237</b>	<b>3,51628</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,20216</b>	<b>0,00000</b>	<b>7,79450</b>	<b>0,00000</b>	<b>90,38871</b>
60-Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	12,20162	0,00000	0,00000	12,67711		11,58792		0,00000	0,00000	
<b>Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie</b>		<b>12,20162</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>12,67711</b>	<b>0,00000</b>	<b>11,58792</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
99-Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13,26927	0,00000	91,72710	13,78635		12,60187		7,96729	0,00000	86,18849
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000		0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	
<b>Totale Missione99 - Servizi per conto terzi</b>		<b>13,26927</b>	<b>0,00000</b>	<b>91,72710</b>	<b>13,78635</b>	<b>0,00000</b>	<b>12,60187</b>	<b>0,00000</b>	<b>7,96729</b>	<b>0,00000</b>	<b>86,18849</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.