

COMUNE DI FILATTIERA

Provincia di Massa Carrara

ALLEGATO N° 5

Bilancio di Previsione

Anni 2019-2020-2021

Piano degli indicatori

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . . .
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)	40,27	47,21	46,96
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)	93,31	102,58	102,58
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)	100,61		
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)	60,64	66,67	66,67
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)	61,05		
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)	35,56	39,77	39,79
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "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)	4,66	4,40	4,40
	Indica il peso delle componenti afferenti la contabilità decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro				

Piano degli Indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfiano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.01.0 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibili/SULavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
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)	233,02	247,12	246,85
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	3,27	3,35	3,35
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,89	4,21	3,93
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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"	0,00	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregat 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	43,34	1,05	1,05

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . . .

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	513,51	6,68	6,68
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	513,51	6,68	6,68
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	40,42	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	78,71		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	50,45		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . . .
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli asseri considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
	(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 (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	5,57	6,50	6,58
8.2	Sostenibilità debiti finanziari (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	8,91	10,65	10,44
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)	869,01		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto Quote libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	15,19		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	1,98		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	36,52		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	48,29		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . . .
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eseri) considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00		
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	31,07	34,16	34,16
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	34,39	36,51	36,54

- (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. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (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 e decorrono 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 F.P.V.

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Percentuale riscossione cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
Titolo 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	25,42	33,09	33,24	36,44	79,93	73,36
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	9,92	14,74	14,81	17,28	100,00	95,69
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	35,34	47,83	48,06	53,73	84,64	79,46
Titolo 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,71	6,73	6,76	7,43	68,34	61,73
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	3,33
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,71	6,73	6,76	7,48	64,58	59,44
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,55	5,27	5,30	5,96	71,47	75,27
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e	0,08	0,12	0,12	0,29	79,54	96,22

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
	repressione delle irregolarità e degli illeciti						
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,00	99,87	99,74
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,16	2,01	2,02	3,28	26,27	37,10
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	4,80	7,42	7,46	9,53	50,72	53,81
Titolo 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7,42	0,00	0,00	3,09	57,40	1,59
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	7,35	0,00	30,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,41	0,61	0,62	3,39	98,68	99,91
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,84	0,61	0,62	13,82	33,50	33,66
Titolo 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	9,42	0,00	0,00	2,26	100,00	75,97

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza + residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	9,42	0,00	0,00	2,27	100,00	76,03
Titolo 5:	Accensione Prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	11,35	0,00	0,00	2,26	100,00	100,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	11,35	0,00	0,00	2,26	100,00	100,00
Titolo 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	11,30	16,23	15,85	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	11,30	16,23	15,85	0,00	100,00	0,00
Titolo 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,39	18,41	18,50	10,32	99,80	89,74
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,88	2,76	2,77	0,60	96,26	83,73
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14,24	21,17	21,27	10,91	99,33	98,71
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	77,03	64,07

(*) 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, dati preconsuntivo).

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il D.lgs 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 e 2021 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impogni + FPV) / Media Totale Impogni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. crediti) / Media (Impogni + residui definitivi)
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impogni + FPV) / Media Totale Impogni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV						
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,69	0,00	98,80	1,14	0,00	1,14	0,00	1,02	0,00	84,12	0,00	84,12	
	02	Segreteria generale	3,92	0,00	73,07	6,68	0,00	6,67	0,00	5,83	0,00	69,17	1,55	69,17	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2,30	0,00	92,92	3,58	0,00	3,50	0,00	3,67	0,00	86,25	1,44	86,25	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,70	0,00	80,55	0,99	0,00	1,05	0,00	0,45	0,00	62,08	0,00	62,08	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,42	0,00	30,44	0,61	0,00	0,62	0,00	0,60	0,00	76,90	23,46	76,90	
	06	Ufficio tecnico	3,16	0,00	81,19	5,18	0,00	5,18	0,00	8,37	1,48	87,91	1,48	87,91	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,71	0,00	89,13	2,77	0,00	2,65	0,00	2,05	0,00	86,97	0,00	86,97	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11	Altri servizi generali	0,80	0,00	74,95	1,02	0,00	1,02	0,00	1,17	0,00	97,34	3,64	97,34	
		TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	13,70	0,00	77,88	21,98	0,00	21,92	0,00	28,16	0,00	79,64	31,67	79,64	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,01	0,00	57,09	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	59,10	0,00	59,10	
	02	Casse circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,01	0,00	57,09	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	59,10	0,00	59,10	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,08	0,00	24,30	0,13	0,00	0,13	0,00	1,56	0,00	62,00	0,00	62,00	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,03	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,11	0,00	31,95	0,19	0,00	0,19	0,00	1,57	0,00	62,04	0,00	62,04	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,30	0,00	43,94	0,23	0,00	0,25	0,00	1,49	6,62	69,84	6,62	69,84	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	24,62	0,00	84,17	0,85	0,00	0,85	0,00	6,70	15,70	81,08	15,70	81,08	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	6,17	0,00	85,13	8,79	0,00	9,83	0,00	8,45	0,00	85,66	0,00	85,66	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 e 2021 approvato il . . .

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)	
	Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV Totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV Totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. compromessi) / Media (Impegni + residui definitivi)				
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	31,06	0,00	83,56	10,67	0,00	10,73	0,00	17,64	22,32	83,39				
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,22	0,00	61,34	0,19	0,00	0,31	0,00	1,70	0,00	86,22				
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,22	0,00	61,34	0,19	0,00	0,31	0,00	1,70	0,00	86,22				
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	2,18	0,00	90,82	0,65	0,00	0,65	0,00	0,59	0,00	68,83				
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
02 Giochi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE MISSIONE 07 Turismo giovanili, sport e tempo libero	2,18	0,00	90,82	0,65	0,00	0,65	0,00	0,59	0,00	68,83				
01 Sviluppo e valorizzazione del territorio	0,42	0,00	72,98	0,67	0,00	0,69	0,00	0,64	0,00	70,53				
TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,42	0,00	72,98	0,67	0,00	0,69	0,00	0,64	0,00	70,53				
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,56	0,00	68,38	0,30	0,00	0,30	0,00	0,23	0,00	51,39				
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,56	0,00	68,38	0,30	0,00	0,30	0,00	0,23	0,00	51,39				
02 Edifici residenziali pubblici e locali e piani di edilizia economico-popolare	0,09	0,00	100,00	0,14	0,00	0,14	0,00	0,10	0,00	63,28				
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,65	0,00	71,42	0,14	0,00	0,14	0,00	0,33	0,00	54,27				
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,06	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00				
01 Difesa del suolo	0,06	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00				
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,85	0,00	89,87	0,44	0,00	0,44	0,00	0,57	0,00	46,87				
03 Rifiuti	0,75	0,00	81,47	1,17	0,00	1,17	0,00	1,17	0,00	79,18				
04 Servizio idrico integrato	0,19	0,00	81,75	0,30	0,00	0,31	0,00	0,29	0,00	75,07				
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3,85	0,00	87,83	2,02	0,00	2,03	0,00	2,03	0,00	66,12				

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 e 2021 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)*		
	ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)*		
	Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impieghi + FPV) / Media (Totale Impieghi + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. comp. + Pagam. cresciuti) / Media (Impieghi + residui definitivi)					
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,08	0,00	92,80	0,13	0,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,00	61,09	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	15,00	0,00	75,48	9,68	0,00	9,66	0,00	17,51	0,00	13,94	65,40	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	15,07	0,00	75,56	9,81	0,00	9,79	0,00	17,64	0,00	13,84	65,35	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile	01	0,23	0,00	48,71	0,37	0,00	0,38	0,00	0,29	0,00	0,00	45,02	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,23	0,00	48,71	0,37	0,00	0,38	0,00	0,32	0,00	0,00	47,91	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	2,91	0,00	76,63	4,78	0,00	4,80	0,00	4,36	0,00	0,00	72,91	0,00	0,00	0,00
	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	1,22	0,00	39,89	1,90	0,00	1,91	0,00	8,29	0,00	32,26	74,11	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4,13	0,00	80,36	6,67	0,00	6,70	0,00	12,67	0,00	32,26	73,47	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Totale della salute	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 e 2021 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni compensazioni - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Media (impegni + FPV) / Media (totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c.d.rimp + Pagam. oniradi) / Media (impegni + residui definitivi)		
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo connesso per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di stanziamenti sanitari/riservati ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti/SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 13 Totale della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Industria, PMI e Artigianato	0,08	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	75,83	0,00	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,12	0,00	50,01	0,20	0,00	0,20	0,19	0,00	0,00	50,00	0,00	
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,20	0,00	62,15	0,20	0,00	0,20	0,30	0,00	0,00	57,93	0,00	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	55,32	0,00	
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	55,32	0,00	
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	55,32	0,00	

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 e 2021 approvato il . . .

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)* (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impogni+FPV) / Media (Totale Impogni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagm. c/c conto y + Pagm. c/riscia y + ritalia defrivo)				
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsioni FPV	Capacità di pagamento: Previsioni cassa (previsioni - FPV 4 residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsioni FPV	Capacità di pagamento: Previsioni cassa (previsioni - FPV 4 residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsioni FPV	Capacità di pagamento: Previsioni cassa (previsioni - FPV 4 residui)							
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanzia con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 19 Relazioni Internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni Internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,12	0,00	0,24	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,55	0,00	1,00	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Altri fondi	0,62	0,00	0,68	0,00	1,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		1,29	0,00	52,65	0,00	2,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01 Quote interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,62	0,00	97,07	0,00	2,45	0,00	2,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,08	0,00	99,96	0,00	3,99	0,00	4,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico		3,70	0,00	98,68	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	10,24	0,00	100,00	0,00	16,23	0,00	15,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		10,24	0,00	100,00	0,00	16,23	0,00	15,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	12,91	0,00	98,13	0,00	21,17	0,00	21,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		12,91	0,00	98,13	0,00	21,17	0,00	21,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(?) 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.