

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

SETTORE PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE

FASCICOLO 3.2.2/6/2020

Allegato C

**PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI
ATTESI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE
2021-2023**

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
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)	23,09353	23,36933	22,78674
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)	105,21038	106,87480	107,84373
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)	94,60719		
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)	77,86708	79,09893	79,81605
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)	74,43392		
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)	17,44083	17,92254	17,56995
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)	1,11895	0,88226	0,56659
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)	18,56752	18,69558	18,18693

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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 relativoFPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,14285	0,00920	0,00925
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" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,24367	1,19164	1,14667
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00000	0,00000	0,00000
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00000	0,00000	0,00000
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	39,76998	36,05439	29,22706
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)	64,95032	39,38957	29,87408
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)	10,49224	23,74254	15,01268
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)	72,49493	60,23209	44,01070
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00000	0,00000	0,00000
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)	0,00000	0,00000	0,00000
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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00000	0,00000	0,00000

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
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")	79,84193		
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)]	48,35350		
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)	7,97474	8,33838	9,14104
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	7,07826	6,98850	6,70712
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)	84,82307	79,34395	68,80139
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)	19,59296		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	5,73977		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	47,27144		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	27,39583		
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 2021, 2022, 2023
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
		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)	0,00000		
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	0,00000		
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)	97,02328	80,47884	78,33877
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)	15,76261	16,01197	16,15714
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)	16,60686	16,92944	17,05814

(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 2021, 2022, 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	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	41,64210	40,83270	45,85833	51,17190	10,70638	116,76746
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41,64210	40,83270	45,85833	51,17190	10,70638	116,76746
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14,52368	12,86484	13,91699	17,92789	79,53552	103,06571
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00517	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,01552	0,00000	0,00000	0,00000	100,00000	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01811	0,00000	0,00000	0,00579	78,33333	71,42863
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,31197	0,19442	0,00536	0,22663	71,36575	101,04750
2	TOTALE Trasferimenti correnti	14,87445	13,05926	13,92235	18,16031	79,35714	103,03044
TITOLO : 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,73560	1,72784	1,93573	2,57448	58,55158	103,00661
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,37750	2,30835	2,58609	3,25026	37,99728	76,88264
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,03621	0,03516	0,03939	0,09813	96,08203	99,51622
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00000	0,00000	0,00000	1,08263		100,00000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,37512	0,37927	0,43335	0,73077	69,19086	111,30423
3	TOTALE Entrate extratributarie	4,52443	4,45061	4,99456	7,73628	44,42664	92,34986
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	26,16448	28,28548	20,62586	11,30051	58,40075	72,36063
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,81732	2,88067	3,78996	2,52770	49,81456	169,51493
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,35246	1,14645	0,34311	2,52104	99,84032	100,16770
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00310	0,00301	0,00000	0,00000	85,75342	
4	TOTALE Entrate in conto capitale	29,33737	32,31562	24,75893	16,34924	59,73752	91,66914
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,08251		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 2021, 2022, 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
5	TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,08251	0,00000	100,00000
TITOLO : 6	Accensione di prestiti						
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	0,00000	0,00000	0,00000	20,00000	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
6	TOTALE Accensione di prestiti	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	20,00000	0,00000
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,50947	8,26197	9,25607	6,35172	82,55408	99,96601
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,11218	1,07983	1,20976	0,14803	98,71299	99,81006
9	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	9,62165	9,34180	10,46583	6,49975	84,07455	99,96246
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	46,33709	107,17425

(*) 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 2021, 2022, 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	01	Istruzione prescolastica	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	22,30253	23,32403	83,06949	15,08017	15,60829	11,82252	4,89744	11,16046	22,01462	70,54634	
	04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	05	Istruzione tecnica superiore	0,05893	0,00000	78,72043	0,06365	0,00000	0,07108	0,00000	0,01313	0,00000	99,77180	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	07	Diritto allo studio	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
		Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	22,36146	23,32403	83,05691	15,14383	15,60829	11,89360	4,89744	11,17359	22,01462	70,57560	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali													
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,03553	0,00000	44,68995	0,03835	0,00000	0,04294	0,00000	0,20048	0,00000	55,73571	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00344	0,00000	100,00000	0,00358	0,00000	0,00384	0,00000	0,02141	0,00000	100,00000	
		Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,03897	0,00000	46,29552	0,04193	0,00000	0,04678	0,00000	0,22190	0,00000	60,03533	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero													
	01	Sport e tempo libero	0,40955	0,00000	100,00000	0,42240	0,00000	0,00000	0,00000	0,03917	0,00000	100,00000	
	02	Giovani	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
		Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,40955	0,00000	100,00000	0,42240	0,00000	0,00000	0,00000	0,03917	0,00000	100,00000	
07-Turismo													
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00000	0,00000	19,99990	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00220	0,00000	88,69904	
		Totale Missione07 - Turismo	0,00000	0,00000	19,99990	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00220	0,00000	88,69904	
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa													
	01	Urbanistica e assetto del territorio	3,55645	9,01611	36,31591	3,78414	0,00000	3,82511	0,00000	5,98994	0,14215	34,93062	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,13763	0,00000	100,00000	6,44405	0,00000	5,10345	0,00000	0,52874	0,00000	100,00000	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
		ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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			
Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		4,69409	9,01611	40,41572	10,22819	0,00000	8,92857	0,00000	6,51868	0,14215	38,97400
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	01	Difesa del suolo	0,13652	0,00000	43,77071	0,00000	0,00000	0,00000	0,17390	0,00000	47,24615
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,60728	0,00000	85,12381	0,66971	0,00000	0,69977	0,74766	0,00987	98,04756
	03	Rifiuti	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,04051	0,00000	100,00000
	04	Servizio idrico integrato	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,10421	0,00000	89,60649	0,11236	0,00000	0,12567	0,15386	0,00000	92,00071
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,05292	0,00000	100,00000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,84800	0,00000	71,19209	0,78207	0,00000	0,82545	0,00000	1,16885	0,00987	88,65100
10-Trasporti e diritto alla mobilità											
	01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	02	Trasporto pubblico locale	0,60938	0,00000	45,16144	0,20713	0,00000	0,22965	0,63811	0,00000	41,94634
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	04	Altre modalità di trasporto	0,15596	0,00000	85,63998	0,16934	0,00000	0,19071	0,19749	0,00000	99,35183
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	18,40167	20,94270	82,93409	18,22116	50,38791	17,71548	18,90773	67,00910	76,90334
Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità		19,16702	20,94270	80,02433	18,59764	50,38791	18,13583	45,01069	19,74332	67,00910	75,82324
11-Soccorso civile											

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 2021, 2022, 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)				
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023			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				
		per livelli di 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.	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.	0,00000.	0,00000.	0,00000.		
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000.	0,00000.		0,00000.	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.	0,00000.	0,00000.	0,00000.		
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00000.	0,00000.	20,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00676.	0,00000.	87,57363.	
		Totale Missione13 - Tutela della salute	0,00000.	0,00000.	20,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00676.	0,00000.	87,57363.	
14-Sviluppo economico e competitività													
	01	Industria, PMI e Artigianato	2,25604.	0,00000.	66,46810.	2,26854.	0,00000.	1,91427.	0,00000.	1,75516.	0,19728.	49,62503.	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,19795.	0,00000.	58,92398.	0,21365.	0,00000.	0,23922.	0,00000.	0,22785.	0,00000.	47,63429.	
	03	Ricerca e innovazione	0,13467.	0,00000.	71,01668.	0,11447.	0,00000.	0,12488.	0,00000.	0,12564.	0,00000.	50,24891.	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00000.	0,00000.		0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.		
		Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività	2,58866.	0,00000.	65,99972.	2,59667.	0,00000.	2,27837.	0,00000.	2,10865.	0,19728.	49,42006.	
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale													
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00000.	0,00000.		0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,00000.	0,72735.	0,00000.	100,00000.	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		
			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
02	Formazione professionale	0,24109	3,14831	74,55522	0,15334	0,00000	0,11109	0,00000	0,13883	0,16587	82,35245
03	Sostegno all'occupazione	0,15907	0,00000	52,53529	0,09332	0,00000	0,10449	0,00000	0,14515	0,00774	22,71513
Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,40016	3,14831	61,30953	0,24666	0,00000	0,21558	0,00000	1,01133	0,17361	84,67578
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00585	0,00000	77,34838	0,00628	0,00000	0,00699	0,00000	0,00555	0,00000	90,11748
02	Caccia e pesca	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00166	0,00000	64,90802
Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00585	0,00000	77,34838	0,00628	0,00000	0,00699	0,00000	0,00721	0,00000	78,55619
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00500	0,00000	40,98848
Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00500	0,00000	40,98848
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	0,00000	0,00000	0,00000
Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19-Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
Totale Missione19 - Relazioni internazionali		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	1,10497	0,00000	18,53209	0,73674	0,00000	0,99057	0,00000	0,00000	0,00000	
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,65325	0,00000	0,00000	1,80079	0,00000	2,01845	0,00000	0,00000	0,00000	
03	Altri fondi	1,46991	0,00000	0,00000	1,66723	0,00000	1,64791	0,00000	0,00000	0,00000	
Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti		4,22813	0,00000	4,84313	4,20475	0,00000	4,65693	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 2021, 2022, 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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					
50-Debito pubblico												
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,05662	0,00000	100,00000	0,05664	0,00000	0,05834	0,00000	0,10184	0,00000	100,00000	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,13297	0,00000	100,00000	3,30737	0,00000	3,52026	0,00000	6,30776	0,00000	96,08053	
	Totale Missione50 - Debito pubblico	3,18959	0,00000	100,00000	3,36401	0,00000	3,57859	0,00000	6,40960	0,00000	96,13809	
60-Anticipazioni finanziarie												
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
99-Servizi per conto terzi												
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	8,46397	0,00000	82,94838	9,13555	0,00000	10,22890	0,00000	6,15123	0,00000	93,09721	
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi	8,46397	0,00000	82,94838	9,13555	0,00000	10,22890	0,00000	6,15123	0,00000	93,09721	

(*) 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.