



CITTA' DI TORINO

# Piano degli Indicatori

## Bilancio di Previsione Finanziario

**2018 / 2019 / 2020**

Allegato n. 4 alla deliberazione n. mecc. 2018/00761/024

Testo coordinato con gli emendamenti approvati, ai sensi articolo 44 comma 2 del Regolamento Consiglio Comunale

***Piano degli Indicatori di Bilancio  
Previsione 2018***

Indicatori sintetici

Piano degli indicatori di bilancio  
 Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
 Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|--|---|---|-------|-------|
|  |   | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>  |   |   |       |       |
| 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti<br><br>(Stanziamanti di competenza / Stanziamanti di competenza)                                    | (+) Disavanzo iscritto in spesa<br>(+) Macroaggregato 1.1 - Redditi di lavoro dipendente<br>(+) Macroaggregato 1.7 - Interessi passivi<br>(+) Titolo 4 - Rimborso prestiti<br>(+) U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1<br><br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate | 49,56   | 51,04 | 51,42 |
| <b>2 Entrate correnti</b>  |   |   |       |       |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti<br><br>(Accertamenti / Stanziamanti di competenza)                                  | (+) Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti (4)<br><br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate  | 91,34   | 95,61 | 96,91 |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente<br><br>(Incassi / Stanziamanti di cassa)  | (+) Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti (4)<br><br>/<br>(+) Cassa Titolo 1 Entrate<br>(+) Cassa Titolo 2 Entrate<br>(+) Cassa Titolo 3 Entrate  | 83,66   | 0,00  | 0,00  |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie<br><br>(Media accertamenti dei tre esercizi precedenti / Stanziamanti di competenza) | (+) E.1.01.00.00.000 - Tributi (4)<br>(-) E.1.01.04.00.000 - Compartecipazioni di tributi (4)<br>(+) E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie (4)<br><br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate   | 70,87   | 74,19 | 75,19 |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|---|---|---|-------|-------|
|   |   | 2018  | 2019  | 2020  |
| 2.4<br>Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie<br><br>(Media Incassi dei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa)  | (+) E.1.01.00.00.000 - Tributi (4)<br>(-) E.1.01.04.00.000 - Compartecipazioni di tributi (4)<br>(+) E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie (4)<br>/<br>(+) Cassa Titolo 1 Entrate<br>(+) Cassa Titolo 2 Entrate<br>(+) Cassa Titolo 3 Entrate  | 62,26   | 0,00  | 0,00  |
| <b>3 Spese di personale</b>   |   |   |       |       |
| 3.1<br>Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza) | (+) Macroaggregato 1.1 - Redditi di lavoro dipendente<br>(+) U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1<br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Spesa<br>(-) FCDE corrente<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1   | 34,03   | 36,24 | 37,24 |
| 3.2<br>Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)    | (+) U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato<br>(+) U.1.01.01.01.008 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato<br>(+) U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato<br>(+) U.1.01.01.01.007 - Straordinario per il personale a tempo determinato<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1<br>/<br>(+) Macroaggregato 1.1 - Redditi di lavoro dipendente<br>(+) U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 | 13,90   | 14,40 | 14,54 |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |        |
|---|---|---|--------|--------|
|   |   | 2018  | 2019   | 2020   |
| 3.3<br>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br><br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)                                  | (+) U.1.03.02.10.000 - Consulenze<br>(+) U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale<br>/<br>(+) Macroaggregato 1.1 - Redditi di lavoro dipendente<br>(+) U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 | 2,72  | 1,32   | 0,65   |
| 3.4<br>Redditi da lavoro procapite (Indicatore di equilibrio dimensione in valore assoluto)<br><br>(Stanziameti di competenza / Popolazione)                                | (+) Macroaggregato 1.1 - Redditi di lavoro dipendente<br>(+) U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)<br>(-) FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>(+) FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1<br>/<br>(+) Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)      | 437,33  | 430,01 | 425,30 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>  |   |   |        |        |
| 4.1<br>Indicatore di esternalizzazione dei servizi<br><br>(Stanziameti di competenza al netto del relativo FPV di spesa / Stanziameti di competenza)                        | (+) U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico<br>(+) U.1.04.03.01.000 - Trasferimenti correnti ad imprese controllate<br>(+) U.1.04.03.02.000 - Trasferimenti correnti ad altre imprese partecipate<br>/<br>(+) Titolo 1 della spesa<br>(-) FPV Titolo 1 della spesa  | 20,53   | 18,42  | 18,91  |
| <b>5 Interessi passivi</b>  |   |   |        |        |
| 5.1<br>Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)<br><br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza) | (+) Macroaggregato 1.7 - Interessi passivi<br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate  | 8,89  | 8,64   | 8,31   |
| 5.2<br>Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi<br><br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)                      | (+) U.1.07.06.04.000 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri<br>/<br>(+) Macroaggregato 1.7 - Interessi passivi   | 10,83   | 6,74   | 3,32   |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |        |
|--|--|---|--------|--------|
|  |  | 2018  | 2019   | 2020   |
| 5.3<br>Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)             | (+) U.1.07.06.02.000 - Interessi di mora<br>/<br>(+) Macroaggregato 1.7 - Interessi passivi  | 0,01  | 0,01   | 0,01   |
| <b>6 Investimenti</b>  |  |   |        |        |
| 6.1<br>Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)                     | (+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni<br>(+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.2<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.3<br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Spesa<br>(+) Competenza Titolo 2 Spesa<br>(-) FPV Titolo 1 della Spesa<br>(-) FPV Titolo 2 della Spesa            | 14,55   | 9,07   | 13,22  |
| 6.2<br>Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensione in valore assoluto)<br><br>(Stanziamenti di competenza / Popolazione)         | (+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.2<br>/<br>(+) Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 215,66  | 94,91  | 156,58 |
| 6.3<br>Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensione in valore assoluto)<br><br>(Stanziamenti di competenza / Popolazione) | (+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.3<br>/<br>(+) Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 31,42   | 35,57  | 35,52  |
| 6.4<br>Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensione in valore assoluto)<br><br>(Stanziamenti di competenza / Popolazione)     | (+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni<br>(+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.2<br>(-) FPV concernente il Macroaggregato 2.3<br>/<br>(+) Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 247,07  | 130,47 | 192,10 |
| 6.5<br>Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)                 | (+) Margine corrente di competenza (10)<br>/<br>(+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (10)<br>(+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti (10)   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|---|---|---|-------|-------|
|   |   | 2018  | 2019  | 2020  |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)                 | (+) Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (10)<br>/<br>(+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (10)<br>(+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti (10)  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito<br><br>(Stanziamenti di competenza / Stanziamenti di competenza)  | (+) Titolo 6 - Accensione di prestiti (10)<br>(-) E.6.02.02.00.000 - Anticipazioni (10)<br>(-) E.6.03.03.00.000 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie (10)<br>(-) Accensioni di prestiti da rinegoziazioni (10)<br>/<br>(+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (10)<br>(+) Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti (10)  | 2,36  | 11,13 | 10,65 |
| <b>7 Debiti non finanziari</b>  |   |   |       |       |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali<br><br>(Stanziamenti di cassa / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV)                           | (+) Macroaggregato 1.3 - Acquisto di beni e servizi<br>(+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni<br>/<br>(+) Macroaggregato 1.3 - Acquisto di beni e servizi<br>(+) Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 56,81   | 0,00  | 0,00  |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche<br><br>(Stanziamenti di cassa / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV) | (+) U.1.04.01.00.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.1.05.00.00.000 - Trasferimenti di tributi<br>(+) U.1.06.00.00.000 - Fondi perequativi<br>(+) U.2.03.01.00.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.01.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.11.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Pubbliche per escussione di garanzie<br>(+) U.2.04.16.00.000 - Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.21.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni Pubbliche<br>/<br>(+) U.1.04.01.00.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.1.05.00.00.000 - Trasferimenti di tributi<br>(+) U.1.06.00.00.000 - Fondi perequativi<br>(+) U.2.03.01.00.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.01.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.11.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Pubbliche per escussione di garanzie<br>(+) U.2.04.16.00.000 - Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni Pubbliche<br>(+) U.2.04.21.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni Pubbliche | 59,93   | 0,00  | 0,00  |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |         |         |
|----------------------|--|---|---------|---------|
|                      |  | 2018  | 2019    | 2020    |
| <b>8</b>             | <b>Debiti finanziari</b>   |   |         |         |
| 8.1                  | Incidenza estinzioni debiti finanziari<br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)<br><br>(+) Competenza Titolo 4 della Spesa<br>/<br>(+) Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  | 4,11  | 4,23    | 4,39    |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari<br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)<br><br>(+) Macroaggregato 1.7 - Interessi passivi<br>(-) U.1.07.06.04.000 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreria/cassieri<br>(-) U.1.07.06.02.000 - Interessi di mora<br>(+) Competenza Titolo 4 della Spesa<br>(-) E.4.02.06.00.000 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da Amministrazioni Pubbliche<br>(-) E.4.03.01.00.000 - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Pubbliche<br>(-) E.4.03.04.00.000 - Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione<br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate | 19,04   | 20,03   | 20,62   |
| 8.3                  | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione<br>(Indicatore di equilibrio dimensione in valore assoluto)<br><br>(+) Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)<br>/<br>(+) Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 4116,62   | 4116,62 | 4116,62 |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>   |   |         |         |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto<br><br>(+) Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto (6)<br>/<br>(+) Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 0,00  | 0,00    | 0,00    |
| 9.2                  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto<br><br>(+) Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto (7)<br>/<br>(+) Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00  | 0,00    | 0,00    |
| 9.3                  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto<br><br>(+) Quota accantonata dell'avanzo presunto (8)<br>/<br>(+) Avanzo di amministrazione presunto (8)  | 0,00  | 0,00    | 0,00    |
| 9.4                  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto<br><br>(+) Quota vincolata dell'avanzo presunto (9)<br>/<br>(+) Avanzo di amministrazione presunto (9)  | 0,00  | 0,00    | 0,00    |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |        |
|----------------------|---|---|-------|--------|
|                      |   | 2018  | 2019  | 2020   |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>  |   |       |        |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio<br><br>(+) Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione<br>/<br>(+) Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)   | 3,70  | 3,70  | 3,70   |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto<br><br>(+) Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)<br>/<br>(+) Patrimonio netto (1)  | 8,59  | 8,59  | 8,59   |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio<br><br>(Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Stanziamenti di competenza)<br><br>(+) Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione<br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate  | 0,83  | 0,87  | 0,88   |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>  |   |       |        |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV<br><br>(Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV / Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV)<br><br>(+) Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio<br>(-) Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi<br>/<br>(+) Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio | 84,72   | 99,77 | 100,00 |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------|---|---|-------|-------|
|                      |   | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>  |   |       |       |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br><br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)<br><br>(+) Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro<br>(-) E.9.01.99.06.000 - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali<br><br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 2 Entrate<br>(+) Competenza Titolo 3 Entrate | 19,01   | 19,88 | 20,17 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br><br>(Stanziameti di competenza / Stanziameti di competenza)<br><br>(+) Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro<br>(-) U.7.01.99.06.000 - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali<br><br>/<br>(+) Competenza Titolo 1 Spesa   | 20,59   | 22,15 | 22,71 |

(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 Previsione 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Piano degli indicatori di bilancio  
 Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                    |  |  |   | Percentuale riscossione entrate   |  |
|---------------------|--|--|--|--|---|---|--|
|                     |  | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018 /<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 1:           | TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                |  |  |  |   |   |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 20,43  | 21,78  | 21,65  | 26,17   | 56,98   | 95,57  |
| 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                               | 5,64   | 5,96   | 5,90   | 6,35  | 98,19   | 100,74   |
| 10302               | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 10000               | Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 26,07  | 27,75  | 27,55  | 32,52   | 62,73   | 96,58  |
| TITOLO 2:           | TITOLO 2: Trasferimenti correnti   |  |  |  |   |   |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                         | 5,73   | 4,32   | 3,63   | 4,25  | 73,32   | 110,87   |
| 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   | 0,39   | 0,41   | 0,41   | 0,50  | 59,63   | 79,45  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                       | 0,03   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 100,00   |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo            | 0,18   | 0,19   | 0,15   | 0,14  | 82,65   | 62,77  |
| 20000               | Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 6,33   | 4,93   | 4,18   | 4,89  | 72,39   | 106,27   |

Piano degli indicatori di bilancio  
 Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                    |  |  |   | Percentuale riscossione entrate   |  |
|---------------------|--|--|--|--|---|---|--|
|                     |  | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018 /<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 3:           | TITOLO 3: Entrate extratributarie  |  |  |  |   |   |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 4,59   | 5,12   | 5,30   | 5,92  | 50,88   | 82,40  |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3,22   | 3,29   | 3,24   | 4,63  | 10,85   | 41,98  |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,17   | 0,15   | 0,12   | 0,30  | 28,39   | 70,64  |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1,66   | 1,18   | 0,97   | 1,06  | 70,47   | 80,07  |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,65   | 0,72   | 0,73   | 0,86  | 52,51   | 99,16  |
| 30000               | Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 10,29  | 10,45  | 10,36  | 12,76   | 29,45   | 68,42  |
| TITOLO 4:           | TITOLO 4: Entrate in conto capitale  |  |  |  |   |   |  |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,04  | 0,00  | 174,95   |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 3,86   | 2,09   | 3,67   | 1,17  | 29,40   | 80,26  |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 1,23   | 0,68   | 0,40   | 0,60  | 67,53   | 73,59  |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 2,42   | 0,90   | 0,84   | 1,07  | 89,35   | 91,09  |
| 40000               | Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale   | 7,51   | 3,67   | 4,91   | 2,87  | 53,42   | 84,26  |

Piano degli indicatori di bilancio  
 Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                    |  |  |   | Percentuale riscossione entrate   |  |
|---------------------|---|--|--|--|---|---|--|
|                     |   | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018 /<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 5:           | TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie                      |  |  |  |   |   |  |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,01   | 0,02   | 0,00   | 0,16  | 100,00  | 100,00   |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,44  | 0,00  | 0,36   |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,04   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 93,48   | 0,00   |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,28   | 0,61   | 0,83   | 0,86  | 42,01   | 36,64  |
| 50000               | Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie       | 0,34   | 0,62   | 0,83   | 1,47  | 43,20   | 32,64  |
| TITOLO 6:           | TITOLO 6: 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   | 0,91  | 0,00  | 100,00   |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,16   | 0,43   | 0,60   | 1,39  | 11,73   | 123,14   |
| 60400               | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 60000               | Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti                                | 0,16   | 0,43   | 0,60   | 2,30  | 11,73   | 113,99   |

Piano degli indicatori di bilancio  
 Bilancio di previsione esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018  
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                    |  |  |   | Percentuale riscossione entrate   |  |
|---------------------|---|--|--|--|---|---|--|
|                     |   | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza / totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018 /<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi<br>precedenti / Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 7:           | TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                |  |  |  |   |   |  |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere           | 31,69  | 33,51  | 33,14  | 33,73   | 80,03   | 100,00   |
| 70000               | Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 31,69  | 33,51  | 33,14  | 33,73   | 80,03   | 100,00   |
| TITOLO 9:           | TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro                   |  |  |  |   |   |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                            | 16,85  | 17,83  | 17,63  | 7,12  | 66,13   | 99,93  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                | 0,77   | 0,80   | 0,80   | 2,35  | 60,11   | 113,03   |
| 90000               | Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro    | 17,62  | 18,63  | 18,43  | 9,46  | 65,76   | 103,18   |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>60,68</b>  | <b>94,35</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 2017 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2016 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2016 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2018 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2017 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 Previsione 2018

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

**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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |    |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|---|----|---|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|   |    |   | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali  | 1,20   | 9,95  | 87,19  | 1,15   | 4,47  | 1,06   | 4,50  | 1,79  | 7,65  | 83,09   |
|   | 02 | Segreteria generale   | 0,35   | 0,79  | 87,65  | 0,37   | 1,80  | 0,37   | 1,81  | 0,46  | 0,39  | 90,14   |
|   | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 2,47   | 2,34  | 79,82  | 2,29   | 5,30  | 2,08   | 5,33  | 4,07  | 1,22  | 86,59   |
|   | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 0,86   | 2,31  | 79,31  | 0,92   | 5,23  | 0,91   | 5,26  | 0,95  | 0,50  | 72,52   |
|   | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,58   | 1,88  | 50,48  | 0,60   | 1,04  | 0,60   | 1,05  | 1,17  | 3,31  | 56,12   |
|   | 06 | Ufficio tecnico   | 0,83   | 2,11  | 80,01  | 0,76   | 4,78  | 0,73   | 4,80  | 1,02  | 1,25  | 81,06   |
|   | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                             | 0,62   | 1,76  | 84,55  | 0,66   | 4,00  | 0,48   | 4,02  | 0,86  | 1,34  | 80,52   |
|   | 08 | Statistica e sistemi informativi  | 1,06   | 0,70  | 49,04  | 1,05   | 1,60  | 0,95   | 1,60  | 1,32  | 0,86  | 40,49   |
|   | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                      | 0,00   | 0,00  | 392,51   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 10 | Risorse umane   | 0,37   | 0,93  | 0,00   | 0,39   | 2,11  | 0,38   | 2,12  | 0,46  | 0,64  | 78,47   |
|   | 11 | Altri servizi generali  | 2,10   | 2,66  | 93,49  | 0,63   | 6,03  | 0,60   | 6,06  | 0,66  | 1,21  | 80,73   |
|   |    |   | TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                 | 10,44   | 25,41  | 75,51  | 8,83  | 36,36  | 8,17  | 36,55   | 12,75   | 18,37   |
| MISSIONE 02 - Giustizia                                     | 01 | Uffici giudiziari   | 0,17   | 0,05  | 45,38  | 0,02   | 0,12  | 0,02   | 0,12  | 0,15  | 0,09  | 85,41   |
|   | 02 | Casa circondariale e altri servizi  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   |    | TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia  | 0,17   | 0,05  | 45,38  | 0,02   | 0,12  | 0,02   | 0,12  | 0,15  | 0,09  | 85,41   |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                   | 01 | Polizia locale e amministrativa   | 3,02   | 8,77  | 88,01  | 3,20   | 18,71   | 3,14   | 18,81   | 4,14  | 3,52  | 88,86   |
|   | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,01   | 0,00  | 79,69  | 0,01   | 0,00  | 0,01   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 19,30   |
|   |    | TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza  | 3,02   | 8,77  | 87,98  | 3,21   | 18,71   | 3,15   | 18,81   | 4,14  | 3,52  | 88,71   |

**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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|---|--|--|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|   |  |  | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                      | 01   | Istruzione prescolastica   | 1,70   | 4,71  | 77,98  | 1,66   | 8,25  | 1,62   | 8,30  | 2,46  | 4,64  | 84,86   |
|   | 02   | Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | 1,26   | 7,13  | 61,94  | 1,09   | 1,35  | 1,05   | 1,36  | 1,53  | 8,24  | 61,61   |
|   | 04   | Istruzione universitaria   | 0,00   | 0,00  | 24,07  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,04  | 44,78   |
|   | 05   | Istruzione tecnica superiore   | 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   | 1,58   | 1,14  | 65,53  | 1,65   | 2,59  | 1,59   | 2,60  | 2,22  | 0,57  | 69,83   |
|   | 07   | Diritto allo studio  | 0,10   | 0,00  | 85,78  | 0,06   | 0,00  | 0,06   | 0,00  | 0,08  | 0,24  | 78,09   |
|   | TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                      |  | 4,64   | 12,98   | 68,97  | 4,46   | 12,19   | 4,32   | 12,26   | 6,29  | 13,73   | 73,22   |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01   | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                          | 0,10   | 0,00  | 84,48  | 0,15   | 0,00  | 0,12   | 0,00  | 0,14  | 0,00  | 52,97   |
|   | 02   | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 1,36   | 1,42  | 64,18  | 1,39   | 3,23  | 1,37   | 3,25  | 1,87  | 0,89  | 59,06   |
|   | TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali |  | 1,46   | 1,42  | 65,61  | 1,53   | 3,23  | 1,49   | 3,25  | 2,01  | 0,89  | 58,62   |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero             | 01   | Sport e tempo libero   | 0,83   | 4,34  | 65,75  | 0,77   | 1,49  | 0,72   | 1,50  | 1,20  | 4,61  | 68,60   |
|   | 02   | Giovani  | 0,08   | 0,22  | 75,21  | 0,07   | 0,50  | 0,07   | 0,50  | 0,18  | 0,33  | 80,28   |
|   | TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero             |  | 0,91   | 4,56  | 66,48  | 0,84   | 1,99  | 0,78   | 2,00  | 1,39  | 4,94  | 70,04   |
| MISSIONE 07 - Turismo   | 01   | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,12   | 0,04  | 70,58  | 0,13   | 0,08  | 0,13   | 0,08  | 0,24  | 0,16  | 59,72   |
|   | TOTALE MISSIONE 07 - Turismo   |  | 0,12   | 0,04  | 70,58  | 0,13   | 0,08  | 0,13   | 0,08  | 0,24  | 0,16  | 59,72   |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa          | 01   | Urbanistica e assetto del territorio   | 1,20   | 26,40   | 82,65  | 0,81   | 3,92  | 0,61   | 3,62  | 1,49  | 10,52   | 60,59   |
|   | 02   | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,50   | 1,60  | 51,66  | 0,35   | 0,87  | 0,33   | 0,87  | 0,42  | 1,29  | 37,69   |
|   | TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa          |  | 1,70   | 28,00   | 69,85  | 1,16   | 4,79  | 0,94   | 4,49  | 1,91  | 11,81   | 52,08   |

**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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|--|---|---|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|  |   |   | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01  | Difesa del suolo  | 0,24   | 0,00  | 40,80  | 0,09   | 0,00  | 0,01   | 0,00  | 0,01  | 0,01  | 44,73   |
|  | 02  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 0,77   | 5,87  | 82,67  | 0,72   | 2,22  | 0,62   | 2,24  | 1,19  | 7,97  | 63,25   |
|  | 03  | Rifiuti   | 5,66   | 0,00  | 44,42  | 6,15   | 0,00  | 6,17   | 0,00  | 7,27  | 0,00  | 52,48   |
|  | 04  | Servizio idrico integrato   | 0,04   | 0,00  | 51,64  | 0,04   | 0,00  | 0,04   | 0,00  | 0,06  | 0,00  | 56,45   |
|  | 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,04   | 0,00  | 79,92  | 0,05   | 0,00  | 0,04   | 0,00  | 0,05  | 0,00  | 81,86   |
|  | 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                         | 0,05   | 0,13  | 48,78  | 0,07   | 0,29  | 0,09   | 0,29  | 0,03  | 0,06  | 59,83   |
|  | TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |   | 6,81   | 6,00  | 48,04  | 7,11   | 2,51  | 6,97   | 2,53  | 8,60  | 8,04  | 53,54   |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 01  | Trasporto ferroviario   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | 02  | Trasporto pubblico locale   | 1,78   | 0,00  | 91,82  | 0,59   | 0,00  | 0,59   | 0,00  | 0,73  | 0,00  | 78,16   |
|  | 03  | Trasporto per vie d'acqua   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | 04  | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | 05  | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 5,59   | 1,14  | 44,37  | 4,03   | 2,59  | 5,61   | 2,60  | 4,90  | 23,25   | 48,73   |
|  | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            |   | 7,36   | 1,14  | 53,00  | 4,62   | 2,59  | 6,19   | 2,60  | 5,62  | 23,25   | 52,16   |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 01  | Sistema di protezione civile  | 0,04   | 0,05  | 60,59  | 0,04   | 0,10  | 0,04   | 0,10  | 0,05  | 0,12  | 68,55   |
|  | 02  | Interventi a seguito di calamità naturali                               | 0,00   | 0,00  | 97,90  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,01  | 0,00  | 81,04   |
|  | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile  |   | 0,04   | 0,05  | 61,13  | 0,04   | 0,10  | 0,04   | 0,10  | 0,05  | 0,12  | 70,22   |

**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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |    |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|---|----|---|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|   |    |   | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 2,13   | 1,87  | 74,99  | 2,13   | 1,41  | 2,09   | 1,41  | 2,78  | 2,68  | 71,28   |
|   | 02 | Interventi per la disabilità  | 1,08   | 0,00  | 76,57  | 1,04   | 0,00  | 1,02   | 0,00  | 1,28  | 1,44  | 72,87   |
|   | 03 | Interventi per gli anziani  | 0,99   | 0,63  | 58,76  | 1,01   | 0,45  | 0,65   | 0,45  | 0,71  | 1,07  | 57,86   |
|   | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 0,81   | 0,26  | 64,42  | 0,84   | 0,23  | 0,72   | 0,02  | 0,61  | 0,97  | 59,84   |
|   | 05 | Interventi per le famiglie  | 0,07   | 0,00  | 92,13  | 0,07   | 0,00  | 0,01   | 0,00  | 0,03  | 0,01  | 296,91  |
|   | 06 | Interventi per il diritto alla casa                                     | 0,08   | 0,00  | 33,51  | 0,12   | 0,00  | 0,12   | 0,00  | 0,28  | 0,00  | 45,71   |
|   | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1,52   | 6,37  | 87,17  | 1,59   | 12,61   | 1,73   | 12,68   | 2,03  | 3,95  | 87,80   |
|   | 08 | Cooperazione e associazionismo  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|   | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 0,08   | 0,00  | 49,25  | 0,09   | 0,00  | 0,08   | 0,00  | 0,11  | 0,02  | 44,92   |
|   |    |   | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                 | 6,75  | 9,13   | 71,23  | 6,88  | 14,70  | 6,42  | 14,57   | 7,85  | 10,14   |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                           | 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  |
|   |    |   | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività            | 01 | Industria PMI e Artigianato   | 0,09   | 0,38  | 62,82  | 0,10   | 0,43  | 0,09   | 0,43  | 0,13  | 0,23  | 42,28   |
|   | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                  | 0,26   | 1,82  | 82,59  | 0,23   | 1,61  | 0,22   | 1,62  | 0,38  | 1,75  | 82,37   |
|   | 03 | Ricerca e innovazione   | 0,01   | 0,00  | 7,85   | 0,00   | 0,00  | 0,01   | 0,00  | 0,08  | 0,01  | 3,00  |
|   | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                | 0,06   | 0,04  | 74,59  | 0,05   | 0,10  | 0,05   | 0,10  | 0,05  | 0,12  | 47,51   |
|   |    |   | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                            | 0,42  | 2,24   | 59,20  | 0,39  | 2,14   | 0,36  | 2,15  | 0,64  | 2,10  |

**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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|--|---|--|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|  |   |  | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 01  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro             | 0,07   | 0,12  | 81,58  | 0,07   | 0,28  | 0,07   | 0,28  | 0,26  | 0,25  | 82,06   |
|  | 02  | Formazione professionale                                   | 0,00   | 0,00  | 46,24  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,01  | 0,00  | 66,85   |
|  | 03  | Sostegno all'occupazione                                   | 0,08   | 0,00  | 71,58  | 0,08   | 0,00  | 0,08   | 0,00  | 0,20  | 0,46  | 83,56   |
|  | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale  |  | 0,16   | 0,12  | 75,76  | 0,16   | 0,28  | 0,15   | 0,28  | 0,46  | 0,71  | 82,23   |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 01  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 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  |
|  | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          |  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01  | Fonti energetiche  | 0,14   | 0,00  | 58,82  | 0,01   | 0,00  | 0,02   | 0,00  | 0,37  | 1,94  | 32,06   |
|  | TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche     |  | 0,14   | 0,00  | 58,82  | 0,01   | 0,00  | 0,02   | 0,00  | 0,37  | 1,94  | 32,06   |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01  | Relazioni finanziarie 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  |
|  | 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  |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                               | 01  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo      | 0,13   | 0,09  | 75,53  | 0,10   | 0,20  | 0,08   | 0,20  | 0,12  | 0,19  | 54,35   |
|  | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                               |  | 0,13   | 0,09  | 75,53  | 0,10   | 0,20  | 0,08   | 0,20  | 0,12  | 0,19  | 54,35   |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                 | 01  | Fondo di riserva   | 0,19   | 0,00  | 161,47   | 0,17   | 0,00  | 0,17   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | 02  | Fondo crediti di dubbia esigibilità                        | 2,79   | 0,00  | 0,00   | 3,11   | 0,00  | 3,48   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | 03  | Altri fondi  | 0,19   | 0,00  | 0,00   | 0,24   | 0,00  | 0,28   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|  | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                 |  | 3,17   | 0,00  | 9,72   | 3,53   | 0,00  | 3,93   | 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 esercizio 2018, 2019 e 2020, approvato il 10/04/2018**

| MISSIONI E PROGRAMMI                    |  |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)               |   |  |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|---|--|--|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|
|   |  |  | ESERCIZIO 2018   |   |  | ESERCIZIO 2019   |   | ESERCIZIO 2020   |   | 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                 |   |   |   |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico           | 01   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |   |
|   | 02   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 4,61   | 0,00  | 99,98  | 5,13   | 0,00  | 5,30   | 0,00  | 5,24  | 0,00  | 336,84  |
|   | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico           |  | 4,61   | 0,00  | 99,98  | 5,13   | 0,00  | 5,30   | 0,00  | 5,24  | 0,00  | 336,84  |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 01   | Restituzione anticipazione di tesoreria                            | 30,81  | 0,00  | 66,48  | 33,33  | 0,00  | 33,13  | 0,00  | 32,93   | 0,00  | 73,60   |
|   | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie |  | 30,81  | 0,00  | 66,48  | 33,33  | 0,00  | 33,13  | 0,00  | 32,93   | 0,00  | 73,60   |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi   | 01   | Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 17,13  | 0,00  | 64,42  | 18,53  | 0,00  | 18,42  | 0,00  | 9,24  | 0,00  | 90,04   |
|   | 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  |
|   | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi   |  | 17,13  | 0,00  | 64,42  | 18,53  | 0,00  | 18,42  | 0,00  | 9,24  | 0,00  | 90,04   |

(\*) 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 2017 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2016 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2016 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2018 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2017 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.