

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>											
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 + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*) Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio	5,02%	4,99%	5,21%				5,02%	4,99%	5,21%
<b>2 Entrate correnti</b>											
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)	99,74%	92,92%	99,78%						
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)	99,12%								
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)	1,28%	1,19%	1,28%						
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)	1,04%								
<b>3 Spese di personale</b>											
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). Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio.	5,02%	4,99%	5,21%				5,02%	4,99%	5,21%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	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)	Non rilevabile in quanto trattasi di spese previste nel bilancio della Regione Toscana - Giunta regionale.								

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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).	4,96%	4,64%	4,78%				4,96%	4,64%	4,78%
		Nota: la spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.010 è relativa alle consulenze per la realizzazione di dibattiti pubblici e altri processi partecipativi. La spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.012 è relativa ai rimborsi spese per tirocini formativi extracurriculari									
3.4	Spesa di personale procapite  (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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) - popolazione residente in Toscana al 1 gennaio 2018 n. 3.736.968 - dati Istat - Regione Toscana.  <i>Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio.</i>	€ 0,30	€ 0,32	€ 0,31				€ 0,30	€ 0,32	€ 0,31
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>											
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV									
<b>5 Interessi passivi</b>											
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00%	0,00%	0,00%				0,00%	0,00%	0,00%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"									
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti 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".  <i>Nota: Il valore 100% dell'indicatore 5.3 deriva da uno stanziamento di € 500,00 riaccordato alla codifica del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora", che costituisce ovviamente l'intero ammontare del macroaggregato 1.7 "Interessi passivi".</i>	100,00%	100,00%	100,00%				100,00%	100,00%	100,00%
<b>6 Investimenti</b>											
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	3,37%	1,78%	2,17%				3,37%	1,78%	2,17%
6.2	Investimenti diretti procapite  (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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).  <i>Nota: La popolazione residente in Toscana è quella risultante al 01.01.2018, pari a 3.736.968 unità (Fonte: elaborazione Settore Sistema Informativo di supporto alle decisioni. Ufficio regionale di Statistica su dati Demo Istat).</i>	€ 0,18	€ 0,09	€ 0,10				€ 0,18	€ 0,09	€ 0,10



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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 amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate								
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) - (dati stato ultimo patrimoniale rendiconto 2016 - vedi nota codice 8.1 sorar)								
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)								
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)								
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)								
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)								
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>										
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 amministrazione presunto (3)								
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)								
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate								
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto								
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>										
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)								
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>										
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 dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)								

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	
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  <i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	22,17%	20,61%	22,13%				22,17%	20,61%	22,13%

(\*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 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 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(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 hanno partecipato alla 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

## Piano degli indicatori di bilancio

**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati						
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità						
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali						
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi						
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78,52%	80,74%	79,43%	79,59%	100,00%	66,23%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie						
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese						
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,02%	0,02%	0,02%	0,01%	100,00%	50,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo						
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>78,54%</b>	<b>80,76%</b>	<b>79,45%</b>	<b>79,61%</b>	<b>100,00%</b>	<b>66,22%</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	100,00%	98,90%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	98,77%

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale						
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,86%	0,72%	0,76%	1,00%	100,00%	81,46%
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>	<b>0,86%</b>	<b>0,72%</b>	<b>0,76%</b>	<b>1,04%</b>	<b>100,00%</b>	<b>82,08%</b>
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	2,51%	1,72%	2,04%	2,77%	100,00%	100,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,48%	0,00%	0,00%	0,03%	100,00%	99,99%
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>2,99%</b>	<b>1,72%</b>	<b>2,04%</b>	<b>2,80%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie						
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine						
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine						
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie						
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari						

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento						
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>						
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,61%	16,80%	17,75%	14,86%	100,00%	96,80%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00%	0,00%	0,00%	1,69%	100,00%	99,95%
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>17,61%</b>	<b>16,80%</b>	<b>17,75%</b>	<b>16,56%</b>	<b>100,00%</b>	<b>97,12%</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,28%</b>

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

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza 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 PC+ Pagam. c/residui PR)/ Media (Impegni I+ residui definitivi TR)
			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	55,44%		99,47%	58,78%		56,04%		54,49%	39,18%	90,89%
	02	Segreteria generale	0,22%		99,57%	0,15%		0,15%		0,14%	0,00%	77,98%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	9,81%	68,92%	95,53%	8,64%	68,02%	9,15%		9,18%	4,49%	74,80%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,84%		100,00%	0,80%		0,85%		1,41%	0,25%	91,26%
	06	Ufficio tecnico	2,92%		99,43%	1,77%		1,99%		1,94%	0,86%	61,36%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile										
	08	Statistica e sistemi informativi	4,68%	25,60%	100,00%	4,20%	31,98%	4,44%		5,98%	51,62%	67,21%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali										
	010	Risorse umane	0,84%	0,00%	100,00%	0,84%	0,00%	0,90%		0,54%	0,12%	61,58%
	011	Altri servizi generali	0,15%		100,00%	0,11%		0,12%		0,39%	0,00%	87,26%
	012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione										
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>74,90%</b>	<b>94,52%</b>	<b>98,96%</b>	<b>75,29%</b>	<b>100,00%</b>	<b>73,64%</b>	<b>74,07%</b>	<b>96,52%</b>	<b>85,21%</b>	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari										
	02	Casa circondariale e altri servizi										
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia										
		<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>										
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa										
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana							0,53%		100,00%	
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia										
		<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>							<b>0,53%</b>		<b>100,00%</b>	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica										
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria										
	03	Edilizia scolastica										
	04	Istruzione universitaria										
	05	Istruzione tecnica superiore										
	06	Servizi ausiliari all'istruzione										
	07	Diritto allo studio										
	08'	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio										
	<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
Missione 05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,36%		100,00%	0,35%		0,70%		2,60%	0,46%	67,30%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4,75%	5,48%	94,59%	5,08%		5,28%		4,31%	2,46%	79,79%





## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza 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 PC+ Pagam. c/residui PR) / Media (Impegni + residui definitivi TR)
			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			
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria										
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute										
	<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>											
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato										
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,18%		100,00%	0,17%		0,18%		0,20%	67,86%	
	03	Ricerca e innovazione	0,36%		100,00%	0,34%		0,36%		0,14%	100,00%	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità										
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività										
	<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,54%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,54%</b>	<b>0,34%</b>		<b>78,47%</b>		
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro										
	02	Formazione professionale										
	03	Sostegno all'occupazione										
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale										
	<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare										
	02	Caccia e pesca										
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca										
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche										
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche										
	<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali										
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,22%		100,00%	0,21%		0,23%		0,22%	100,00%	

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 4 dicembre 2018 delibera Consiglio n. 105

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza 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 PC+ Pagam. c/residui PR)/ Media (Impegni + residui definitivi TR)
		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			
territoriali e locali	<i>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,22%	0,00%	100,00%	0,21%		0,23%		0,22%		100,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo										
	02 Cooperazione territoriale										
	<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>										
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,47%		100,00%	0,62%		0,65%				
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità										
	3 Altri fondi	1,11%		100,00%	1,10%		1,17%				
	<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>	1,58%	0,00%	100,00%	1,72%		1,82%				
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
	<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>										
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria										
	<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>										
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	17,61%	0,00%	100,00%	16,80%		17,75%		17,00%		89,10%
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale										
	<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>	17,61%	0,00%	100,00%	16,80%		17,75%		17,00%		89,10%

(\*) 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.