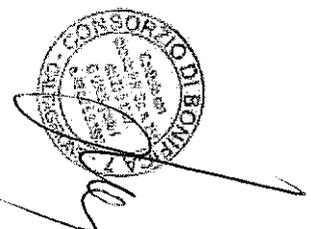


Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Indicatori sintetici

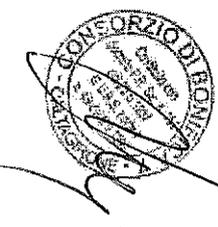
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "RAP" [cdc 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	59,59%	69,89%	70,17%
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	82,46%	96,39%	984,38%
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)	45,61%	-	-
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti [cdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie"] / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	28,70%	33,55%	33,32%
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti [cdc 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)	14,54%	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + [RAP] pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	48,93%	72,28%	72,47%
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziam. 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 a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "RAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,98%	0,97%	0,96%
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUL lavoro interinale") / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,21%	0,21%	0,21%
4 Interessi passivi				
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,49%	0,58%	0,57%
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	31,05%	31,05%	31,05%
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	68,95%	68,95%	68,95%
5 Investimenti				



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Indicatori sintattici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
5.1 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	21,57%	28,35%	28,21%
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-	-	-
5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-	-	-
5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza ("Titolo 6" Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-	-	-
6 Debiti non finanziari				
6.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	100,00%	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
6.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi Pubbliche (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	-	-	-
7 Debiti finanziari				
7.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	[Totale competenza Titolo 4 della spesa] / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	-	-	-
7.2 Sostenibilit� debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,15%	0,18%	0,18%
8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	3,36%	-	-
8.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	-	-	-
8.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	96,64%	-	-



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020**

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	-	-	-
	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)			
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	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)			
9.2	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)			
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,37%	0,44%	0,43%
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1	Utilizzo del FPV	100,00%	-	-
	(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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>			



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Indicatori sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
1.1 Partite di giro e conto terzi					
1.1.1	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	53,22%	62,22%	61,81%
1.1.2	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 1 della spesa	43,26%	62,83%	62,34%

(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 partite dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2015. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere 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 partite dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere 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.

(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 acceramenti 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 e organismi strumentali 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 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 degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

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

Allegato n. 3-b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: 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 (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati	5,87%	4,21%	4,40%	11,01%	92,32%	75,18%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5,87%	4,21%	4,40%	11,01%	92,32%	75,18%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18,15%	19,20%	19,19%	45,65%	94,95%	91,09%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	18,15%	19,20%	19,19%	45,65%	94,95%	91,09%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,35%	5,71%	6,69%	11,69%	83,30%	84,71%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	-	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 3-b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: 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 riscossione nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04%	0,04%	0,04%	0,01%	100,00%	95,78%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	-	-	-	-	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,02%	0,95%	0,95%	1,66%	100,00%	76,92%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extraliquidative	10,41%	7,70%	7,69%	13,36%	88,26%	83,75%
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	13,01%	13,36%	13,33%	4,31%	100,00%	91,50%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-	-	-
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,63%	2,78%	2,78%	2,32%	100,00%	100,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	15,65%	16,14%	16,10%	6,63%	100,00%	94,48%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
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	-	-	-	-	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 3-b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione della entrata (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accantonamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accantonamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accantonamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da filiazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	-	-	-	-	-	-
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31,61%	33,39%	33,31%	9,75%	100,00%	100,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31,61%	33,39%	33,31%	9,75%	100,00%	100,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,62%	12,28%	12,25%	11,48%	100,00%	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,70%	7,07%	7,06%	2,12%	100,00%	96,17%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	18,32%	19,36%	19,31%	13,61%	100,00%	99,40%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,37%	84,53%



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

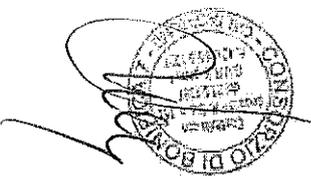
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

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

Allegato n. 3-b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati Percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: 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 (*)

(*) 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 previsionario dell'esercizio precedente. Nel 2018 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati previsionario). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di previsionario). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 11/8/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Plano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome degli 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 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Allegato n. 3-c

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*)		
	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022				Incidenza Missione/Programma: Media (Impieghi FPV) / Media Totale FPV	Incidenza di cui: Missione/Programma: FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Impieghi FPV) / Media Totale FPV
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamenti totali / Previsioni missioni	di cui: Incidenza FPV / Previsioni stanziamento FPV (Totale FPV)	Capacità di pagamento: Previsioni cassa (Previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamenti totali / Previsioni missioni	di cui: Incidenza FPV / Previsioni stanziamento FPV (Totale FPV)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamenti totali / Previsioni missioni	di cui: Incidenza FPV / Previsioni stanziamento FPV (Totale FPV)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamenti totali / Previsioni missioni	di cui: Incidenza FPV / Previsioni stanziamento FPV (Totale FPV)						
TOTALE Missione 02 Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01 Polizia locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Sistema integrato di sicurezza pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Polizia regionale unitaria per la giustizia (solo per gli organismi regionali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01 Interventi preventivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Altri servizi di sicurezza non ordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Edilizia scolastica (solo per gli organismi regionali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Interventi urgenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Interventi tecnici superiori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizi speciali all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Diritti alla scuola	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Pubblica ragione unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per gli organismi regionali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politiche regionali unitarie per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per gli organismi regionali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione del bene culturale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
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 2020, 2021 e 2022, approvato il 08/05/2020**

Assegno n. 1-c

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (vali percentuali)															
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (1)						
	Incidenza Missioni/programmi ma: Previsioni stanziamenti totale Previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/programmi ma: Previsioni stanziamenti totale Previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/programmi : Previsioni stanziamenti totale Previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/programmi: Media (Impieghi FPV/ Media Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media Previsioni stanziamenti FPV/ Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Impieghi FPV/ Media Previsioni stanziamenti FPV/ Media Totale impegni + Totale FPV)						
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero (esclusi)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	02	Politica regionale unitaria per giovani, lo sport e il tempo libero (solo per gli org. autonomi, anche a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli org. autonomi, anche a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Missione 07 Turismo			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Missione 08 Assesto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	02	Edilizia residenziale pubblica a locale a piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per gli org. autonomi, anche a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale Missione 08 Assesto del territorio ed edilizia abitativa			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	04	Politica del suolo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	02	Totale, autorizzazione e ASSESTO AMBIENTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Strutture idriche intercomunali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
05	Aree protette, parchi naturali, protezione idrogeologica, dissesto idraulico, dissesto idrico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
06	Tutela e valorizzazione della natura, idrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
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 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/06/2020

Allegato n. 3-c

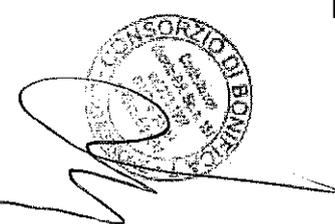
MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)														
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI TO DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*)					
	Incidenza Missioni/Programmi: ma: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni/cassa (previsioni compensata - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: ma: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: ma: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza programma: Media (Impogni FPV/ Media Totale Impogni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV/ Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/corr. / Media Impogni + residui defonni)					
Missione 09 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per gli org. di tipo unificato)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale missione 09 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente														
	1	Trasporti aerea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	Trasporti pubblica locale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	Trasporti per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5	Viabilità e infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6	Altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per gli org. di tipo unificato)														
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità														

Stampa ufficiale del Comune di Bolzano e firma autografa.

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 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 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Allegato n. 3-c

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)							
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza missione programma: Media (Impugn + FPV) / Media Totale FPV	di cui Incidenza FPV / Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. ordinari) / Media (Impugn + residui ordinari)						
	Incidenza missione/programma: Previsioni stanziamenti totali 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 stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza missione/programma: Previsioni stanziamenti totali previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale											
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	02	Interventi a supporto di	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	03	Politiche rispondenti unitarie per il soccorso e la protezione civile (solo per gli org. strumentali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Missione 11 Soccorso civile			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'iniziativa e i	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	02	Interventi per la stabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	06	Interventi per il diritto alla	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	07	Programmazione a governo delle reti dei servizi socio-sanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	08	Cooperazione e	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	09	Servizi socio-sanitari e	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	010	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per gli org. strumentali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 Indicatori analitici concernenti la composizione della spesa per missioni e programmi e la capacità dall'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O D) PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*)					
	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022				Incidenza programma: Media (impogni FPV/ Media FPV/ Media (impogni + FPV) Media Totale impogni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV/ Media FPV/ Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (impogni + FPV) Media (impogni + residui disponibili)			
	Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV/ Previsioni stanziamenti FPV/ totale Previsioni FPV/ totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV/ Previsioni stanziamenti FPV/ totale Previsione FPV/ totale	Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV/ Previsioni stanziamenti FPV/ totale Previsione FPV/ totale	Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV/ Previsioni stanziamenti FPV/ totale Previsione FPV/ totale									
Missione 13 Tutela della salute	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	
	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	
	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	
	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	
	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	
	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06
	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07
	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08
	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09
	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Totale Missione 13 Tutela della salute																		
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	
	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	02	
	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	03	
	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	04	
	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	05	
	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06	06
	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07	07
	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08	08
	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09	09
	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività																		



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 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 2020, 2021 e 2022, approvato il 05/05/2020

Allegato n. 3-c

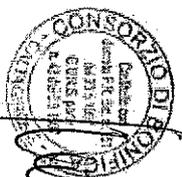
MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)													
	ESERCIZIO 2020					ESERCIZIO 2021					ESERCIZIO 2022		dati consuntivi											
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza programma: Media (Impiegati FPV) / Media Totale Impiegati + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media Impiegati FPV / Media Totale Impiegati + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media Impiegati FPV / Media Totale Impiegati + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media Impiegati FPV / Media Totale Impiegati + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media Impiegati FPV / Media Totale Impiegati + Totale FPV)												
Missioni 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale														-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Missioni 16 Agricoltura, politiche agrari/forestali e pesca	01	44,59%	100,00%	100,93%	45,67%	-	45,80%	75,23%	25,92%	62,88%	-	-	-	-	-									
	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agrari/forestali e pesca														44,59%	100,00%	100,93%	45,67%	-	45,80%	75,23%	25,92%	62,88%		
Missioni 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali														-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 3

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione o unità osservazione	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide fiduciarie personale e debito) su entrate correnti	$\frac{\text{Disavanzo iscritto in spesa} + \text{Stanziamenti competenza} + \text{Stanziamenti di lavoro dipendenti} + 1,7 \text{ "Interessi passivi"} + \text{Titolo 4 "Rimborso prestiti"} + \text{"RAP" (doc U.1.02.01.01)} - \text{FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1} + \text{FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1}}{\text{Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti}}$	di misura competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti		
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	$\frac{\text{Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti} + \text{Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"}^{(4)}}{\text{Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti} + \text{Stanziamenti di cassa del primo tre titoli delle "Entrate correnti"}^{(4)}}$	di misura competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di competenza		

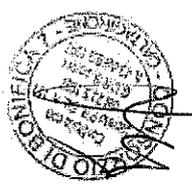
(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre contorni disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati in preconsuntivo dell'esercizio precedente.
 Termine per gli enti che sono nati nel periodo di sperimentazione.
 - Nel 2015 condotta la media con gli accertamenti del 2015 (dati stima) o, se disponibili, di preconsuntivo.
 - Nel 2017 condotta la media telematica con quella bonaria per il 2016 (tra riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).
 Gli enti e organismi strumentali delle Regioni speciali che aderiscono al DLgs 118/2011 e decorrono dal 2016, abbiano indicatore a decorrere dal 2017.



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 3

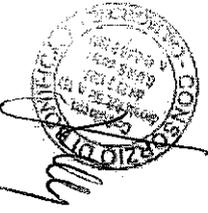
Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fonte di osservazione e unità	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2,3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nel lire esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie"); Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione S	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) 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. Tuttavia per gli enti che sono tenuti nel periodo di sperimentazione: - Nel 2014 sostituire la media con gli accertamenti del 2013 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autorità specializzate che adottano il D.Lgs. 118/2011 e decretate dal 2016, abbiano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		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 straordinarie"); Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione S	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) 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. Tuttavia per gli enti che sono tenuti nel periodo di sperimentazione: - Nel 2014 sostituire la media con gli accertamenti del 2013 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media biennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autorità specializzate che adottano il D.Lgs. 118/2011 e decretate dal 2016, abbiano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	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 "Strordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione S	S	Indice il peso delle componenti attinenti alla contrattazione decentrata relative rispetto al totale dei raddbi da lavoro	
			Valutazione nel bilancio di previsione dell'andamento della spesa di personale rispetto ai dati del bilancio di previsione precedente ma di competenza dell'esercizio precedente e ricongiunzione le quote di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma in cui vengono avvertiti nell'esercizio successivo.				



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 3

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unita di misura	Tempo di base/valutazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Debiti non finanziari	6.1 Indicatori di rating/credito da debito	Saldo passivo di competenza delle partite finanziarie	di misura	Bilancio di previsione	S	Quali investimenti compensati finanziati da debiti	Il dato di riferimento è quello del Bilancio di previsione e di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%)
6.2 Indicatore di rating/credito da debito	6.3 Indicatore di rating/credito da debito	Stanzamenti di competenza (Macrospese 1.3 "Acquisto di terreni") + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" (Macrospese 1.3 "Acquisto di beni e servizi")	di misura	Bilancio di previsione	S	Validazione dell'importo di stanziamento del debito commerciale, con quell'importo viene spesa di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residui correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	Il dato di riferimento è quello del Bilancio di previsione e di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (%)
7 Debiti finanziari	7.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Stanzamento di cassa (Trasferimenti correnti e Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti e Amministrazioni pubbliche (U.2.00.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / (Totale competenza Titolo 4 della spesa)	di misura	Bilancio di previsione	S	Indicatore di stanziamento dei debiti davanti ad altre amministrazioni pubbliche	(2) Il dato di riferimento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è applicato a partire dal 2014, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che aderiscono al D.Lgs. 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 3

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fato di osservazione e unita di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Rosa
7.2. Sostenibilita' debiti finanziari		Standardizzati complessivi 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestite" (U.1.07.06.04.000)] Tirolo 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 dall'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.01.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.01.04.00.000)]	Standardizzati di competenza	Bilancio di previsione	S	Indicatore della situazione patrimoniale di bilancio in riferimento ai 31/12, al netto delle anticipazioni anticipate	
8. Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio presunte (5)	8.1. Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto e pari a 0 (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto e pari alla voce E, riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione, il risultato di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione
	8.2. Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto e pari alla voce D, riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione, il risultato di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione
	8.3. Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(8) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto e pari a 0 (9) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto e pari alla voce B, riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione, il risultato di amministrazione presunto e pari alla lettera A riportata nell'allegato 3) al bilancio di previsione



[Handwritten signature]

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli strumenti delle Regioni e delle Province aut.

Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 3

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fissa di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Fondo pluriennale vincolato	10.1 Utilizzo del FPV	Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio. - Quote del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale 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	Stanziamen- to dell'Allegato ai bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV di parte corrente	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato per spese correnti" va riferito a quanto riportato nel "Bilancio Entrate" dell'Allegato n. 8 del DLGS n. 118/2011.
11 Partite di giro e conto terzi	11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamen- to di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	La "Quote del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nel "Bilancio di previsione" e non a quello riportato nell'Allegato n. 8 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Quote del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N-1 e successivi".
	11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanziamen- to di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	