

Comune di Firenze

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	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	9,75	12,32	12,7	17,28	94,91	76,95
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0,01	0,01	0,01	100	100
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1,78	2,21	2,26	3,54	100	95,86
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11,54	14,54	14,97	20,83	95,52	79,68
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,38	2,83	2,91	3,27	100	71,12
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0	0	0	0,09	100	99,98
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,09	0,09	0,09	0,05	96,87	81,41
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0,01	100	92,75
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,09	0,08	0,07	0,07	100	69,62
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	2,57	2,99	3,07	3,49	99,91	71,8
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,86	4,83	4,86	7,79	97,55	79,46
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,55	3,17	3,24	3,9	40,17	19,56

ALLEGATO N. 2
 ARGOMENTO N. 1020

Comune di Firenze

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 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 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04	0,05	0,05	0,06	100	96,11		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,44	0,34	0,35	0,74	100	90,5		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,6	0,64	0,65	0,93	99,37	82,45		
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	7,48	9,02	9,14	13,43	63,61	47,33		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,01	100	100		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	18,89	1,93	0	2,3	100	37,5		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	100		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03	0,08	0,08	0,34	100	72,37		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,21	0,26	0,26	0,46	100	99,64		
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	19,13	2,27	0,35	3,11	100	41,95		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,73	0	0	0,01	100	86,59		
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,06	0,07	0	0	100	0		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,89	1,1	1,13	0,22	100	25,73		
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	1,67	1,17	1,13	0,23	100	26,74		
TITOLO 6:	Accensione prestiti								

Comune di Firenze

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 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 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,5	1,65	1,66	2,25	100	50,46
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	1,5	1,65	1,66	2,25	100	50,46
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,88	11,03	11,27	0	100	0
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,88	11,03	11,27	0	100	0
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	45,51	56,56	57,78	54,28	100	99,88
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,36	0,45	0,46	2,39	100	94,66
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	45,87	57	58,23	56,66	100	99,65
	TOTALE ENTRATE	100	100	100	100	96,22	77,71

(*) 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 sfumati e la media degli incassi con gli incassi 2015 sfumati (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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (*) PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*) (dati percentuali)				
	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022						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- FPV) / Media (Pagam. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
	Incidenza missione/ programma ma: 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 ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza missione/ programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsione FPV totale	Incidenza missione/ programma: Media (impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp- FPV) / Media (Pagam. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)							
Missione 01. Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01	OrganIstituzionali	0,32	0	100	0,4	0	0,41	0	0,68	1,8	89,84					
	02	Segreteria generale, Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,08	0	100	0,1	0	0,1	0	0,39	0,61	48,06					
	03	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,43	0,9	100	1,78	0,92	1,8	0,94	1,33	1,42	78,26					
	04	Ufficio tecnico	0,17	0	100	0,2	0	0,21	0	0,33	0,31	54,86					
	05	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,15	0	100	0,19	0	0,21	0	0,38	0,4	63,97					
	06	Statistica e sistemi informativi	0,64	6,33	100	0,63	10,91	0,51	3,79	1,1	2,54	68,23					
	07	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,21	0	100	0,19	0	0,19	0	0,33	0,81	90,83					
	08	Risorse umane	0,3	3,13	100	0,31	2,75	0,31	1,54	0,47	0,83	65,42					
	09	Altri servizi generali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
	010	TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	0,32	2,39	100	1,01	2,84	1,03	2,89	1,54	2,65	88,04					
Missione 02 Giustizia	011	Altri servizi generali	0,28	0	100	0,34	0	0,35	0	0,41	0,2	65,61					
	01	Uffici giudiziari	0,03	0,01	100	0,04	0,01	0,01	0,01	0,08	0,06	69,63					
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
	01	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,03	0,01	100	0,04	0,01	0,01	0,01	0,08	0,06	69,63					
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,69	4,47	100	2,04	2,7	2,09	2,74	3,27	6,44	86,43					
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,06	0	100	0	0	0	0	0,18	0,97	23,29					
	01	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,75	4,47	100	2,05	2,7	2,09	2,74	3,45	7,41	84,13					
	01	Istruzione prescolastica	0,49	0,58	100	0,57	0	0,58	0	1,02	2,08	79,98					
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,48	7,14	100	0,5	25,15	0,38	19,24	0,73	3,61	80,25					
	03	Edilizia scolastica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
	04	Istruzione universitaria	0	0	100	0	0	0	0	0,01	0	76,66					
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0					
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,94	1,4	100	1,19	0,49	1,2	0,5	1,66	1,44	84,55					
	07	Diritto allo studio	0,02	0	100	0,03	0	0,03	0	0,03	0	63,02					
	01	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	1,93	9,22	100	2,3	25,64	2,19	19,74	3,45	7,13	82,11					

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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (*) DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (1)	
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)		Incidenza di cui Incidenza FPV / Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)		Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/camp. + FPV) / 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	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Incidenza di cui Incidenza FPV / Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/camp. + FPV) / Media (Impegni + residui definitivi)				
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,92	9,25	100	1,72	4,79	0,22	5,94	1,16	8,11	58,05			
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,12	0,49	100	1,38	0,58	1,41	0,59	2,07	1,2	77,49			
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3,05	9,74	100	3,1	5,37	1,63	6,52	3,23	9,31	72,86			
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,83	6,39	100	0,82	2,62	0,44	3,89	0,94	2,31	65,36			
	02 Giovani	0,06	0	100	0,08	0	0,08	0	0,1	0,03	85,42			
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,89	6,39	100	0,9	2,62	0,52	3,89	1,04	2,34	67,6			
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,07	0,02	100	0,08	0,03	0,09	0,03	0,11	0,1	69,96			
	Totale Missione 07 Turismo	0,07	0,02	100	0,08	0,03	0,09	0,03	0,11	0,1	69,96			
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,15	0,17	100	0,19	0,2	0,19	0,21	0,4	1,6	86,46			
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,97	0,76	100	0,56	2,01	0,53	0	1,14	0,09	82,37			
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,12	0,93	100	0,75	2,22	0,71	0,21	1,54	1,69	83,08			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0	0	100	0	0	0	0	0	0	64,1			
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,72	10,62	100	0,74	13,12	0,73	12,63	1,28	6,11	78,76			
	03 Rifiuti	2,74	0	99,63	3,38	0	3,46	0	4,63	0	89,89			
	04 Servizio Idrico Integrato	0,01	0	100	0,01	0	0,01	0	0,01	0	51,22			
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0	100	0,02	0	0,02	0	0,02	0	59,15			
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,76			
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,14	0	100	0	0	0	0	0,13	0,73	76,04			
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3,62	10,62	99,73	4,16	13,12	4,21	12,63	6,08	6,84	87,85			
	1 Trasporto ferroviario	0,01	0,12	100	0	0	0	0	0	0,04	77,97			

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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (*) DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (1)			
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			(dati percentuali)						
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + FPV) / Media (Impegni + residui definitivi)						
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	18,26	16,87	100	2,55	5,03	2,77	12,28	7,2	18,18	72,45				
	3	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	4	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	2,23	17,31	100	1,83	19,46	1,88	25,79	3,86	17,34	75,58				
		Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	20,5	34,3	100	4,39	24,49	4,65	38,07	11,06	35,56	73,28				
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,05	0	100	0,03	0	0,03	0	0,06	0,12	75,99				
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	100	0	0	0	0	0	0	91,34				
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,05	0	100	0,04	0	0,04	0	0,06	0,12	77,35					
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,47	4,87	100	1,71	0,4	1,73	0,82	2,74	3,87	83,17				
	02	Interventi per la disabilità	0,12	0	100	0,15	0	0,16	0	0,28	0,14	86,05				
	03	Interventi per gli anziani	0,44	0	100	0,52	0	0,53	0	0,71	0,1	89,94				
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,38	4,49	100	0,25	2,01	0,22	0	0,51	0,27	74,36				
	05	Interventi per le famiglie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,83				
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,1	0	100	0,09	0	0,07	0	0,12	0	42,32				
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,1	1,4	100	1,17	1,66	1,19	1,69	1,9	3,35	78,57				
	08	Cooperazione e associazionismo	0,04	0	100	0,05	0	0,05	0	0,07	0	63,89				
	09	Servizio necroscopico e d'interluteria	0,09	0,51	100	0,09	1,73	0,13	3,68	0,19	0,93	64,91				
		Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3,74	11,27	100	4,04	5,8	4,08	6,19	6,52	8,65	80,22				
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022				Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	Incidenza di cui FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + FPV) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenze - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	Incidenza di cui FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + FPV) / Media (Impegni + residui definitivi)					
salute	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	07	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,18
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,18
	01	0,02	0	100	0,02	0	0,02	0	0,19	0	43,32	0	0	0	
	02	0,14	0,25	100	0,17	0,6	0,17	0,81	0,33	0,98	84,75	0	0	0	
03	0,01	0	100	0,01	0	0,01	0	0,01	0	35,9	0	0	0		
04	0,03	0	100	0,04	0	0,04	0	0,04	0	57,18	0	0	0		
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,2	0,25	100	0,23	0,6	0,24	0,81	0,57	58,35	0	0	0		
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	02	0,03	0,03	100	0,03	0	0,03	0	0,04	0,07	73,53	0	0		
	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,03	0,03	100	0,03	0	0,03	0	0,04	0,07	73,53	0	0		
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	76,75		
	Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	76,75	
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		0	0	0	0,01	0	0,01	0	0	0	0	0	0		

Comune di Firenze

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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (comp + Pagam. crediti) / Media (impegni + residui definitivi)	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*) (dati percentuali)					
											ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		
											0	0	0	0,01	0	0,01	0	0	0,01
missioni e programmi con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0,01	0,01	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Missione 19 Relazioni Internazionali	01 Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,02	0	100	0,02	0	0,02	0,01	0	0,01	0	0	0	0	62,68				
	Totale Missione 19 Relazioni Internazionali	0,02	0	100	0,02	0	0,02	0,01	0	0,01	0	0	0	0	62,68				
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,09	0	100	0,11	0	0,11	0	0	0	0	0	0	0	0				
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,64	0	0	2,26	0	2,32	0	0	0	0	0	0	0	0				
	3 Altri fondi	0,16	0	0	0,18	0	0,18	0	0	0	0	0	0	0	100				
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,89	0	4,8	2,55	0	2,62	0	0	0	0	0	0	0	100				
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,25	0	100	0,29	0	0,28	0,49	0	0	0	0	0	100	0				
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,57	0	100	1,62	0	1,76	1,98	0	0	0	0	0	96,56	0				
	Totale Missione 50 Debito pubblico	1,82	0	100	1,91	0	2,04	2,47	0	0	0	0	0	97,23	0				
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	8,88	0	100	11,03	0	11,27	0	0	0	0	0	0	100	0				
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	8,88	0	100	11,03	0	11,27	0	0	0	0	0	0	100	0				
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	45,87	0	100	57	0	58,23	53,32	8,17	98,57	0	0	0	0	0				
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	45,87	0	100	57	0	58,23	53,32	8,17	98,57	0	0	0	0	0				

(*) 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, dai preconsuntivi). 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
Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1**

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unit� di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1	Rigidit� strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Stanziamen ti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contrattati
2	Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Stanziamen ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti � riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio � possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti	Incaassi / Stanziamen ti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti � riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio � possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Stanziamen ti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)					
		Stanziamen ti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)					

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (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")	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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)					
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" - "Entrate extratributarie")	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. Tranne per gli enti che 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)					
3	Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione S	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità osservazione	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
4	4.1 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" / + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUL lavoro interinale")	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	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)	
		(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)					
		+ RAP [pdc 1.02.01.01.000] / -FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 / + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente					
4	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(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") / -il relativo FPV di spesa	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
		(totale stanziamenti di competenza spese Titolo I / FPV di spesa)					
		(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") / -il relativo FPV di spesa					
5	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	(pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni sul totale degli interessi passivi" / + Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
		(Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")					
		(pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni sul totale degli interessi passivi" / + Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi")					
6	6.1 Incidenza degli investimenti su spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / -FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
		(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / -FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV					
		(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / -FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV					
6	6.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	(Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente)	Stanziam. di competenza / Popolazione 1°	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
		(Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente)					
		(Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente)					



Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6.3	Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	(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.
6.4	Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	(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.
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della <u>capacità finanziaria</u>). (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.
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti 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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(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. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extraccontabile

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziam. 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")	Stanziam. di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residui correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziam. di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziam. 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)]	Stanziam. di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12.	(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 119/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziam. 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 pubblici + Trasferimenti in conto capitale 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)] /	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2016, 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.
	9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo 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 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.
	9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo 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 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).
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/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 è positivo o pari a 0. (9) 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).
	9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(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).

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contrario delle Regioni.
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)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(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.
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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
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	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato 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	Stanziamenti dell'allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a. "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c. "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) /	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) /	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	