





TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>										
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U. 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	3,90%	4,02%	4,09%	0,10%	0,10%	0,10%	3,80%	3,92%	3,99%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1+ pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)									



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
3.3	<p>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</p> <p>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)</p>	<p>Stanziamanti di competenza (pdc U. 1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U. 1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1[1.1 Incidenza spese rigide]</p>	4,61%	2,20%	1,78%	30,79%	1,02%	1,03%	4,28%	2,22%	1,79%
3.4	<p>Spesa di personale procapite</p> <p>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</p>	<p>Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 ) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p>	162,01	162,21	161,70	2,03	2,01	1,99	159,98	160,20	159,71
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>											
4.1	<p>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</p>	<p>Stanziamanti di competenza (pdc U. 1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV</p>	5,03%	4,93%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,03%	4,93%	5,00%
<b>5 Interessi passivi</b>											



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,75%	0,81%	0,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,75%	0,81%	0,93%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,20%	0,19%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,19%	0,16%
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>										
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	12,60%	10,67%	13,49%	3,18%	3,68%	7,03%	19,48%	16,33%	18,43%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	47,07	43,54	78,93	0,00	0,00	0,00	47,07	43,54	78,93



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	584,48	479,81	575,69	67,30	80,62	153,47	517,18	399,19	422,22
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	631,55	523,35	654,62	67,30	80,62	153,47	564,25	442,73	501,16
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)	35,60%	31,53%	43,14%	3.847,39%	3.008,69%	1.616,04%	402,94%	514,00%	461,48%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,37%	0,45%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,37%	0,45%	0,36%



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	46,52%	17,34%	13,86%	436,54%	112,55%	59,12%	52,07%	20,49%	18,11%
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	75,65%	0,00%	0,00%	76,60%	0,00%	0,00%	75,65%	0,00%	0,00%
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U. 1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U. 1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U. 2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U. 2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U. 2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	90,99%	0,00%	0,00%	99,83%	0,00%	0,00%	81,62%	0,00%	0,00%



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
	/ 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)]										
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	22,84%	22,03%	22,78%	0,00%	0,00%	0,00%	22,84%	22,03%	22,78%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,81%	4,79%	5,08%	0.00%	0.00%	0.00%	4,81%	4,79%	5,08%



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)											
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13					
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			809,39			0,00			809,39		
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente(5)</b>												
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)											
9.2	Incidenza quota libera in c/ capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)											
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/ Avanzo di amministrazione presunto (8)											
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/ Avanzo di amministrazione presunto (9)											
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>												
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			50,90%								
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)			64,83%								
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			4,91%	0,44%	0,44%						





TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)												
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13						
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020				
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	31,71%											
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>													
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	81,70%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	81,70%	100,00%	0,00%			
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>													
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate  (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	2,57%	2,98%	2,27%									



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)											
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13					
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020			
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa  (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)			2,80%	3,27%	2,54%	0,00%	0,00%	0,00%	2,80%	3,27%	2,54%

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

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13		
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
(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.										