

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

CISLAGO

PIAZZA ENRICO TOTI, 1

00308220128

00308220128

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019

Piano degli indicatori di Bilancio

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)		
		25,80%	22,27%	22,38%
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)		
		98,62%	98,17%	98,67%
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)		
		85,82%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp partecipazioni 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)		
		80,76%	80,39%	80,80%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nel tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	73,24%	
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	21,21%	22,08%
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	12,82%	12,70%	12,70%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	0,81%	0,81%	0,81%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	110,53	110,81	110,81
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	39,59%	41,63%	41,24%
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	4,05%	0,53%	0,50%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00%	0,00%	0,00%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	14,39%	7,93%	7,27%
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	88,49	43,66	39,53
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,77	0,77	0,77
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	89,26	44,42	40,29
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	-7,35%	23,85%	25,07%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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)	0,00%	0,00%	0,00%
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)	0,00%	0,00%	0,00%
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali			
	Stanziamento 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-)	100,00%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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)] / 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)]	100,00%		
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)			
8.2 Sostenibilità 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 4.02.06.00.000 -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	4,72%	1,23%	1,23%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
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)		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
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)		
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)		
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)		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	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	0,00%	0,00%
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 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)	100,00%	0,00%
12	Partite di giro e conto terzi			
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 delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	20,87%	20,77%
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 delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	20,59%	21,18%
			20,88%	21,27%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

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 n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	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	36,64%	40,67%	40,82%	39,25%	100,00%	104,13%	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	9,79%	9,96%	10,03%	8,04%	100,00%	100,00%	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	46,43%	50,63%	50,85%	47,29%	100,00%	103,42%	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,06%	1,95%	1,74%	3,37%	100,00%	54,41%	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,06%	1,95%	1,74%	3,37%	100,00%	54,41%	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10,45%	9,71%	9,84%	10,59%	100,00%	101,80%	

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

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 n+1: Previsioni competenza/ totale competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,21%	0,21%	0,22%	0,71%	100,00%	50,24%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%	100,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,56%	0,56%	0,57%	1,05%	100,00%	103,58%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	11,22%	10,50%	10,63%	12,36%	100,00%	98,97%
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,28%	0,58%	0,01%	11,29%	100,00%	100,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,13%	3,91%	4,10%	5,61%	100,00%	100,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	6,41%	4,49%	4,11%	17,00%	100,00%	100,00%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	100,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

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

approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	100,00%
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	14,47%	14,73%	14,83%	8,20%	100,00%	100,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	14,47%	14,73%	14,83%	8,20%	100,00%	100,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,62%	9,79%	9,86%	4,52%	100,00%	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	7,78%	7,91%	7,97%	7,19%	100,00%	106,53%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

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 n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,40%	17,71%	17,84%	11,72%	100,00%	104,01%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,42%

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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 2017, 2018 e 2019

approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017/2018/2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
ESERCIZIO										ESERCIZIO			
										2018			
										di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
										Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni			
										di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
										Incidenza Media programma Missioni (Impieghi + FPV) /Voci (Totale Impieghi + Totale FPV)			
										Capacità di pagamento: Med (Pagam. c/comp Pagam. c/comp Media (Impieghi + residui derivati)			
MISSIONI E PROGRAMMI													
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,43%	0,00%	100,00%	1,69%	0,00%	0,00%	0,00%	1,56%	1,27%	0,00%	90,21%
	02	Segreteria generale	2,03%	0,00%	100,00%	1,69%	0,00%	0,00%	0,00%	1,69%	1,61%	0,00%	93,02%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,08%	0,00%	100,00%	2,23%	0,00%	0,00%	0,00%	2,25%	1,68%	0,00%	98,75%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,76%	0,00%	100,00%	1,86%	0,00%	0,00%	0,00%	1,86%	1,59%	0,13%	97,71%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,19%	0,00%	100,00%	3,49%	0,00%	0,00%	0,00%	1,62%	5,84%	22,63%	92,66%
	06	Ufficio tecnico	3,39%	0,00%	100,00%	3,75%	0,00%	0,00%	0,00%	3,82%	3,15%	0,04%	88,42%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,80%	0,00%	100,00%	0,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,85%	0,68%	0,00%	97,03%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	11	Altri servizi generali	4,35%	0,00%	100,00%	2,30%	0,00%	0,00%	0,00%	2,02%	3,35%	1,42%	87,97%
TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione										18,16%	19,33%	25,88%	93,93%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casse circondariali e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	2,16%	0,00%	100,00%	2,33%	0,00%	0,00%	0,00%	2,33%	1,37%	0,00%	98,73%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		2,16%	0,00%	100,00%	2,33%	0,00%	0,00%	0,00%	2,33%	1,37%	0,00%	98,73%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	3,50%	0,00%	100,00%	3,75%	0,00%	0,00%	0,00%	3,75%	3,75%	2,42%	100,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	4,66%	0,00%	100,00%	2,11%	0,00%	0,00%	0,00%	2,12%	10,25%	20,68%	91,34%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,75%	0,00%	100,00%	0,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,81%	0,77%	0,54%	88,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		9,14%	0,00%	100,00%	8,66%	0,00%	0,00%	0,00%	8,71%	14,78%	23,84%	93,44%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,26%	0,00%	100,00%	1,35%	0,00%	0,00%	0,00%	1,35%	1,08%	0,00%	87,68%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,37%	0,00%	100,00%	0,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,40%	0,44%	0,00%	98,07%

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 2017, 2018 e 2019

approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017/2018/2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO				ESERCIZIO				Incidenza Missione (Impogn + FPV) / Media Totale FPV (Totale Impogn + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV / Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV Totale	Capacità di pagamento: Med (Impogn + FPV) / Media Totale FPV / Previsione FPV / Previsione FPV Totale	
		2017		2018		2019		2019					
		Incidenza Missione/Programma: Previsione stanziamento / FPV / Previsione FPV Totale	di cui Incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV Totale	Capacità di pagamento: Previsione stanziamento / FPV / Previsione FPV Totale	Incidenza Missione/Programma: Previsione stanziamento / FPV / Previsione FPV Totale	di cui Incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV Totale	di cui Incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV Totale						
e delle attività culturali	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,83%	0,00%	100,00%	1,74%	0,00%	0,00%	1,75%	0,00%	1,52%	0,00%	85,40%
	Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero (Giovani)	0,37% 0,00%	0,00% 0,00%	100,00% 0,00%	0,40% 0,00%	0,00% 0,00%	0,00% 0,00%	0,40% 0,00%	0,00% 0,00%	0,84% 0,00%	2,25% 0,00%	85,97% 0,00%
		Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,37%	0,00%	100,00%	0,40%	0,00%	0,00%	0,40%	0,00%	0,84%	2,25%
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	Totale Missione 07 Turismo		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		01 Urbanistica e assetto del territorio		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,31%	10,58%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01 Difesa del suolo			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		17,53%	0,00%	100,00%	17,90%	0,00%	0,00%	15,54%	8,86%	86,92%
	01 Trasporto ferroviario		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	02 Trasporto pubblico locale	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		6,39%	0,00%	100,00%	8,15%	0,00%	0,00%	11,41%	25,91%	83,79%
01 Trasporto per vie d'acqua			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		03 Altre modalità di trasporto	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		6,39%	0,00%	100,00%	8,15%	0,00%	0,00%	11,41%	25,91%	83,79%
	04 Viabilità e infrastrutture stradali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

approvato il

[illegible]

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 2017, 2018 e 2019

approvato il

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017/2018/2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
MISSIONI E PROGRAMMI												
ESERCIZIO										ESERCIZIO		
2017										2018		
2019										2019		
Incidenza Missione/Programmi/Previsioni autorizzatorie/Previsioni stanziamenti/Previsioni stan												

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 2017,2018 e 2019

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI				BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017/2018/2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
				ESERCIZIO			ESERCIZIO			ESERCIZIO			ESERCIZIO		
				2017		2018	2017		2018	2017		2018	2017		2018
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsione cassa/ complessiva FPV + residui	ESERCIZIO		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsione cassa/ complessiva FPV + residui			
Missione 19 Relazioni Internazionali	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	Totale Missione 19 Relazioni Internazionali														
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	0,88%	0,00%	5853,15%	0,82%	0,00%	0,00%	0,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	02	0,83%	0,00%		1,21%	0,00%	0,00%	1,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	03	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,82%	0,00%	2768,76%	2,16%	0,00%	0,00%	2,36%	0,00%	0,00%	0,00%	2772,23%			
Missione 60 Debito pubblico	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	02	0,36%	0,00%	100,00%	0,44%	0,00%	0,00%	0,47%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
	Totale Missione 60 Debito pubblico	0,36%	0,00%	100,00%	0,44%	0,00%	0,00%	0,47%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Missione 80 Anticipazioni finanziarie	01	13,75%	0,00%	100,00%	14,73%	0,00%	0,00%	14,83%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
		13,75%	0,00%	100,00%	14,73%	0,00%	0,00%	14,83%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
	Totale Missione 80 Anticipazioni finanziarie	13,75%	0,00%	100,00%	14,73%	0,00%	0,00%	14,83%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%			
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	18,53%	0,00%	100,00%	17,71%	0,00%	0,00%	17,84%	0,00%	0,00%	0,00%	75,06%			
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	18,53%	0,00%	100,00%	17,71%	0,00%	0,00%	17,84%	0,00%	0,00%	0,00%	75,06%			

(*) 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 2018 scegliere la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 al fine di evitare la media degli incassi con gli incassi del 2015 (se disponibili, dati preconsuntivi). Nel 2017 scegliere la media triennale con quella biennale (per i dati 2018 fare riferimento a linee, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2018 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2018.