

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	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)	36,45714	35,75742	35,06083
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)	98,41648	101,29994	103,01772
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)	85,25750		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	52,17720	53,70591	54,61663
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	51,53400		
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)	30,43080	31,87776	32,01663
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,54105	6,37227	5,74347
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti 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)	0,89399	0,80412	0,81222
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	526,14451	525,45975	520,21847

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	18,02441	17,34155	17,53486
	Stanziam. 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 relativoFPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV			
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,60480	1,47823	1,35976
	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")			
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,03440	0,03844	0,04250
	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,09460	0,05766	0,06375
	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	16,54053	17,65886	12,62005
	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			
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	342,07067	355,97412	236,81384
	Stanziam. 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)			
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	3,90728	0,76067	0,76067
	Stanziam. 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)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	345,97795	356,73479	237,57451
	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)			
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	11,49103	27,25990	43,98373
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	43,89098	3,22547	0,95019
	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)			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	8,34221	0,00000	0,00000
	Stanziam. 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 rinegozziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
7	Debiti non finanziari				
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")	99,71386		
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)]	100,00000		
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 "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 ammi / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	7,76619	6,23120	5,34250
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)	0,07793		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,25710		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	23,62428		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	76,04068		
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			

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
		amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto			
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)	94,83197	100,00000	100,00000
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)	37,25055	28,39795	28,87950
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)	37,59360	29,21535	29,53793

(1) Il Patrimonio netto ■ 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 ■ 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 ■ pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore ■ elaborato a partire dal 2018, salvo che 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 ■ negativo. Il disavanzo di amministrazione ■ 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 ■ riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio ■ 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 ■ positivo o pari a 0.

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

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

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

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto ■ pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto ■ 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, 2019**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO : 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	18,39630	19,62752	20,33817	27,39402	74,97915	103,88869
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,03128	0,03316	0,03425	0,02297	75,00000	100,00000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>1</b>	<b>TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>18,42758</b>	<b>19,66068</b>	<b>20,37242</b>	<b>27,41699</b>	<b>74,97917</b>	<b>103,88543</b>
<b>TITOLO : 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27,84681	28,03240	28,07598	36,29656	70,07992	75,66294
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00156	0,00166	0,00171	0,00309	70,00001	97,76217
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,11226	0,04548	0,04696	0,06645	70,00000	65,23279
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00526	0,08055	0,06005	0,08949	69,99999	101,79474
<b>2</b>	<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	<b>27,96590</b>	<b>28,16008</b>	<b>28,18470</b>	<b>36,45559</b>	<b>70,07953</b>	<b>75,70994</b>
<b>TITOLO : 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,53618	6,01814	6,12084	7,27859	74,99584	104,43583
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,79032	0,85472	0,88269	1,08601	74,98843	73,68087
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,14078	0,14924	0,15412	0,21328	75,00000	112,61271
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,80462	1,70747	1,76334	2,34227	75,00000	103,89762
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,00388	1,81445	1,79114	2,84886	75,00000	93,99104
<b>3</b>	<b>TOTALE Entrate extratributarie</b>	<b>10,27577</b>	<b>10,54402</b>	<b>10,71213</b>	<b>13,76901</b>	<b>74,99641</b>	<b>99,88413</b>
<b>TITOLO : 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5,64251	6,33999	5,85645	2,12019	100,00000	76,12823
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,36377	4,92187	3,67821	0,37949	100,00000	66,84303
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,26367	0,24873	0,25687	0,46723	100,00000	97,75489
<b>4</b>	<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>7,26996</b>	<b>11,51059</b>	<b>9,79154</b>	<b>2,96692</b>	<b>100,00000</b>	<b>78,34637</b>
<b>TITOLO : 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1,94988	0,16558	0,00000	0,83153	100,00000	99,83270
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,08603	0,09120	0,09419	0,01842	100,00000	89,00804
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,02607	0,02764	0,02854	0,03629	100,00000	100,00000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	2,32885	100,00000	18,39791

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>5</b>	<b>TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	<b>2,06198</b>	<b>0,28442</b>	<b>0,12273</b>	<b>3,21508</b>	<b>100,00000</b>	<b>40,78529</b>
<b>TITOLO : 6</b>	<b>Accensione di prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,37541	0,00000	0,00000	0,18451	100,00000	1685,02413
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>6</b>	<b>TOTALE Accensione di prestiti</b>	<b>0,37541</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,18451</b>	<b>100,00000</b>	<b>1685,02413</b>
<b>TITOLO : 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,25689	6,63290	6,84991	0,00000	100,00000	
<b>7</b>	<b>TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>6,25689</b>	<b>6,63290</b>	<b>6,84991</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>
<b>TITOLO : 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	16,88204	17,89656	18,48208	14,47628	100,00000	85,87510
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	10,48447	5,31074	5,48449	1,51561	100,00000	100,27935
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>27,36650</b>	<b>23,20730</b>	<b>23,96657</b>	<b>15,99190</b>	<b>100,00000</b>	<b>87,24024</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>83,08248</b>	<b>90,53206</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). 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, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		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+Pagam. c/residui) / 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			
	01	Istruzione prescolastica	2,22151	0,63005	100,00000	2,35043	0,34331	2,42088	0,19892	3,25361	1,84878	92,51436
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,60347	17,26963	100,00000	3,21414	2,62344	2,07483	0,00000	2,54637	5,75034	74,06361
	04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00021	0,00000	99,37294
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,80074	0,18339	100,00000	1,91863	0,21475	1,99585	0,18228	2,27748	0,65759	87,79367
	07	Diritto allo studio	0,07844	0,00000	100,00000	0,08588	0,00000	0,08935	0,00000	0,13049	0,00019	90,19595
		<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>7,70417</b>	<b>18,08307</b>	<b>100,00000</b>	<b>7,56909</b>	<b>3,18149</b>	<b>6,58091</b>	<b>0,38121</b>	<b>8,20816</b>	<b>8,25690</b>	<b>85,83228</b>
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	2,01698	12,61801	100,00000	4,41850	38,18823	7,59871	83,42552	1,68590	5,35255	71,90573
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,48108	1,49330	100,00000	2,43905	2,68280	2,42327	1,47452	3,02510	0,79579	80,61210
		<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>4,49807</b>	<b>14,11132</b>	<b>100,00000</b>	<b>6,85755</b>	<b>40,87103</b>	<b>10,02199</b>	<b>84,90004</b>	<b>4,71101</b>	<b>6,14834</b>	<b>78,44880</b>
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero												
	01	Sport e tempo libero	3,11256	11,74976	100,00000	2,33102	5,29782	1,47430	0,13375	2,76067	10,23090	73,78647
	02	Giovani	0,01004	0,00154	100,00000	0,00211	0,00180	0,00220	0,00153	0,01336	0,00424	68,64812
		<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>3,12261</b>	<b>11,75130</b>	<b>100,00000</b>	<b>2,33314</b>	<b>5,29962</b>	<b>1,47650</b>	<b>0,13527</b>	<b>2,77402</b>	<b>10,23514</b>	<b>73,74184</b>
07-Turismo												
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,14391	0,01711	100,00000	0,08401	0,02004	0,08740	0,01701	0,15474	0,31026	67,17053
		<b>Totale Missione07 - Turismo</b>	<b>0,14391</b>	<b>0,01711</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,08401</b>	<b>0,02004</b>	<b>0,08740</b>	<b>0,01701</b>	<b>0,15474</b>	<b>0,31026</b>	<b>67,17053</b>
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,53899	0,19917	100,00000	0,34524	0,23322	0,35645	0,15603	0,76466	2,84830	70,09477
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,14663	0,05518	100,00000	0,02986	0,00000	0,00000	0,00000	0,51626	3,98908	89,47947









**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, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
			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+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	02	Formazione professionale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00009	0,00000	100,00000	0,00009	0,00000	0,00010	0,00000	0,00057	0,00000	55,90176
	02	Caccia e pesca	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00009</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00009</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00010</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00057</b>	<b>0,00000</b>	<b>55,90176</b>
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
	01	Fonti energetiche	0,02166	0,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,04631	0,31095	100,00000
		<b>Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,02166</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,04631</b>	<b>0,31095</b>	<b>100,00000</b>
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
19-Relazioni internazionali												
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
20-Fondi e accantonamenti												
	01	Fondo di riserva	0,15319	0,00000	791,58023	0,22738	0,00000	0,16711	0,00000	0,00000	0,00000	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,73840	0,00000	0,00000	0,96794	0,00000	1,18109	0,00000	0,00000	0,00000	
	03	Altri fondi	0,02273	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		<b>Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,91432</b>	<b>0,00000</b>	<b>132,62836</b>	<b>1,19532</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,34820</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>

**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, 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		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+Pagam. c/residui) / 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				
50-Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,17211	0,00000	98,06168	2,60282	0,00000	2,23131	0,00000	3,10661	0,00000	80,13367
	<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>	<b>3,17211</b>	<b>0,00000</b>	<b>98,06168</b>	<b>2,60282</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,23131</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,10661</b>	<b>0,00000</b>	<b>80,13367</b>
60-Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	5,68245	0,00000	100,00000	6,22161	0,00000	6,47255	0,00000	0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>5,68245</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>6,22161</b>	<b>0,00000</b>	<b>6,47255</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,00000</b>
99-Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	24,85398	0,00000	100,00000	21,76826	0,00000	22,64627	0,00000	13,37121	0,00000	69,24847
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	<b>Totale Missione99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>24,85398</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>21,76826</b>	<b>0,00000</b>	<b>22,64627</b>	<b>0,00000</b>	<b>13,37121</b>	<b>0,00000</b>	<b>69,24847</b>

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