

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale 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)	33,61	33,27
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)	107,25	107,25
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)	28,76	
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" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	91,25	91,25
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)	23,65	

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	26,68	26,72	27,19
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	2,97	3,02	3,02
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)	0,20	0,21	0,21
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	24,61	24,65	24,68

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	5,42	5,29	5,15
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	17,43	17,84	18,32
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	8,57	5,47	6,58
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	63,10	81,75	28,67
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	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")			
	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)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	8,39	8,40	8,40
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
	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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		
	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)			

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	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)	13,82	13,82	13,82
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio delle entrate	1,66	1,66	1,66
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 rinvia 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)	0,00	0,00	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)	22,68	22,68	22,68
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)	24,03	24,06	24,10

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

- (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 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 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 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
1 Rigidità strutturale bilancio			
[Disavanzo iscritto in spesa	88.023,50	88.023,50	88.023,50
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.116.840,73	1.098.465,02	1.098.465,02
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	286.764,49	280.254,63	272.862,33
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	207.374,35	214.484,21	221.876,51
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	78.641,00	78.641,00	78.641,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	33,61 %	33,27 %	33,27 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.672.361,14	5.672.361,14	5.672.361,14
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	107,25 %	107,25 %	107,25 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.733.088,71		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	12.976.101,29		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	28,76 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.281.384,92	3.281.384,92	3.281.384,92
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.544.867,52	1.544.867,52	1.544.867,52
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	91,25 %	91,25 %	91,25 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.445.823,26		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	624.309,40		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	12.976.101,29		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	23,65 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %	
	2018	2019
3		
Spese di personale		
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + IRAP" pdc U.1.02.01.01	1.116.840,73	1.098.465,02
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	78.641,00	78.641,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	0,00	0,00
- FCDE corrente	4.993.448,12	4.986.338,26
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	513.277,42	581.714,41
	0,00	0,00
3.1	26,68 %	26,72 %
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)		
[pdc 1.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	35.552,18	35.552,18
+ pdc 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.116.840,73	1.098.465,02
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	78.641,00	78.641,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
	2,97 %	3,02 %
3.2		
Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale		
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	2.500,00	2.500,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/[SU]/Lavoro interinale"] /	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.116.840,73	1.098.465,02
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	78.641,00	78.641,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00
	0,20 %	0,21 %
3.3		
Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile		
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.116.840,73	1.098.465,02
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	78.641,00	78.641,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0
	0,00	0,00
3.4		
Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)		
4		
Esternalizzazione dei servizi		
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.229.245,69	1.229.245,69
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	4.993.448,12	4.986.338,26
4.1	24,61 %	24,65 %
Indicatore di esternalizzazione dei servizi		
		24,68 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	
		2020	
5 Interessi passivi			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	286.764,49	280.254,63	272.862,33
Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	5,42 %	5,29 %	5,15 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	286.764,49	280.254,63	272.862,33
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	17,43 %	17,84 %	18,32 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	286.764,49	280.254,63	272.862,33
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	468.128,00	370.000,00	1.080.740,00
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	5.481.576,12	6.754.855,56	16.402.999,56
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	8,57 %	5,47 %	6,58 %
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	468.128,00	370.000,00	1.080.740,00
popolazione residente =	0	0	0
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	468.128,00	370.000,00	1.080.740,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Margine corrente di competenza /	295.397,85	302.507,71	309.900,01
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2	468.128,00	370.000,00	1.080.740,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	63,10 %	81,75 %	28,67 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2	468.128,00	370.000,00	1.080.740,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %	
	2018	2019
	2018	2019
[Stanziam. di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"]	0,00	0,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni /	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2	468.128,00	370.000,00
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3] =	0,00 %	0,00 %
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari		
[Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]	5.050.767,54	
+ Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	3.078.705,89	
[Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.050.767,54	
+ Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	3.078.705,89	
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	
[Stanziam. di cassa_pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	154.780,92	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	1.500,00	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	8.479,92	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	
+ Stanziam. di cassa_pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale /	0,00	
[Stanziam. di cassa_pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	154.780,92	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	1.500,00	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	8.479,92	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00	
+ Stanziam. di competenza + residui_pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00	
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %	

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
10			
Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	88.023,50	88.023,50	88.023,50
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	636.723,64	636.723,64	636.723,64
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	13,82 %	13,82 %	13,82 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	636.723,64		
Patrimonio netto =	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	88.023,50	88.023,50	88.023,50
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	1,66 %	1,66 %	1,66 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	0,00	0,00	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	0,00	0,00	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.288.845,97	5.288.845,97	5.288.845,97
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	22,68 %	22,68 %	22,68 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanzamenti competenza Spesa corrente	4.993.448,12	4.986.338,26	4.978.945,96
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	24,03 %	24,06 %	24,10 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, 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 2018: Previsioni competenzal/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenzal/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenzal/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	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	21,83	19,96	12,21	25,04	100,00	57,32
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1,93	1,76	1,08	1,36	100,00	88,99
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	23,76	21,72	13,28	26,40	100,00	56,94
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,18	3,82	2,34	5,10	100,00	51,29
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	4,18	3,82	2,34	5,10	100,00	51,29
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,53	5,97	3,65	9,12	100,00	10,91
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,35	1,23	0,75	0,01	100,00	80,83
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,80	1,65	1,01	2,66	100,00	27,93
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	9,68	8,85	5,41	11,79	100,00	14,82
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,79	11,18	0,00	3,10	100,00	42,31
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2,21	100,00	41,34
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,08	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,50	0,46	45,97	0,63	100,00	63,33
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	3,37	11,64	45,97	5,95	100,00	44,18
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	5,21	100,00	30,77
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	5,21	100,00	30,77
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	35,98	32,90	20,12	34,62	100,00	100,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	35,98	32,90	20,12	34,62	100,00	100,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	21,23	19,41	11,87	10,41	100,00	99,16
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,80	1,65	1,01	0,52	100,00	86,61
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	23,03	21,06	12,88	10,93	100,00	98,56
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	69,55

(*) 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.

b)

**Plano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				ESERCIZIO 2020				MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUMATIVO DISPONIBILE) (*)			
	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	
Missione 0:	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 0:	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	
Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione																
1 Organi Istituzionali	0,31	0,00	100,00	0,29	0,00	100,00	0,29	0,00	0,18	0,00	0,43	0,43	0,00	0,00	81,73	
2 Segreteria generale	3,98	0,00	100,00	3,57	0,00	100,00	3,57	0,00	2,07	0,00	6,76	6,76	0,00	11,28	72,17	
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,45	0,00	100,00	1,32	0,00	100,00	1,32	0,00	0,81	0,00	1,22	1,22	0,00	0,00	88,10	
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,58	0,00	100,00	0,53	0,00	100,00	0,53	0,00	0,32	0,00	1,01	1,01	0,00	-0,29	77,03	
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,51	0,00	100,00	0,46	0,00	100,00	0,46	0,00	0,28	0,00	0,50	0,50	0,00	0,70	52,39	
6 Ufficio tecnico	1,86	0,00	100,00	1,81	0,00	100,00	1,81	0,00	1,08	0,00	1,74	1,74	0,00	0,00	89,69	
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,44	0,00	100,00	0,40	0,00	100,00	0,40	0,00	0,24	0,00	0,47	0,47	0,00	0,00	97,25	
11 Altri servizi generali	0,58	0,00	100,00	0,53	0,00	100,00	0,53	0,00	0,32	0,00	1,55	1,55	0,00	0,00	35,13	
TOTALE Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione	9,51	0,00	100,00	17,91	0,00	100,00	17,91	0,00	44,92	0,00	13,69	13,69	0,00	11,69	72,28	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza																
1 Polizia locale e amministrativa	2,34	0,00	100,00	2,13	0,00	100,00	2,13	0,00	1,30	0,00	1,65	1,65	0,00	0,00	91,40	
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	2,34	0,00	100,00	2,13	0,00	100,00	2,13	0,00	1,30	0,00	1,65	1,65	0,00	0,00	91,40	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio																
1 Istruzione prescolastica	0,79	0,00	100,00	0,72	0,00	100,00	0,72	0,00	0,44	0,00	0,64	0,64	0,00	0,00	88,86	
2 Altri ordini di istruzione	3,23	0,00	100,00	3,08	0,00	100,00	3,08	0,00	0,23	0,00	3,55	3,55	0,00	33,34	25,58	
6 Servizi ausiliari all'istruzione	1,15	0,00	100,00	1,05	0,00	100,00	1,05	0,00	0,64	0,00	1,31	1,31	0,00	0,00	82,80	
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5,17	0,00	100,00	2,15	0,00	100,00	2,15	0,00	1,31	0,00	5,50	5,50	0,00	33,34	37,02	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero																
1 Sport e tempo libero	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	6,10	0,00	0,12	0,12	0,00	0,00	29,23	
2 Giovani	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,02	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	6,10	0,00	0,12	0,12	0,00	0,00	29,23	
Missione 7: Turismo																
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,18	0,00	100,00	0,17	0,00	100,00	0,17	0,00	0,10	0,00	0,17	0,17	0,00	0,00	41,36	
TOTALE Missione 7: Turismo	0,18	0,00	100,00	0,17	0,00	100,00	0,17	0,00	0,10	0,00	0,17	0,17	0,00	0,00	41,36	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa																
1 Urbanistica e assetto del territorio	2,43	0,00	100,00	3,87	0,00	100,00	3,87	0,00	1,04	0,00	4,94	4,94	2,16	2,16	43,29	
TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,43	0,00	100,00	3,87	0,00	100,00	3,87	0,00	1,04	0,00	4,94	4,94	2,16	2,16	43,29	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente																
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	0,00	1,24	53,93	
3 Rifiuti	6,88	0,00	100,00	6,29	0,00	100,00	6,29	0,00	3,84	0,00	7,33	7,33	0,00	0,00	53,28	
4 Servizio idrico integrato	5,56	0,00	100,00	4,95	0,00	100,00	4,95	0,00	3,02	0,00	8,67	8,67	0,00	0,00	37,13	

Allegato 12
C)

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**

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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2018					ESERCIZIO 2019					ESERCIZIO 2020		
	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ previsioni competenza - FPV + residui)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
5	0,15	0,00	100,00	0,17	0,00	100,00	0,05	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	5,16
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12,60	0,00	100,00	11,42	0,00	100,00	6,91	0,00	16,54	0,00	1,24	1,24	43,75
Missione 11: Soccorso civile	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	52,96
TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	100,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	52,96
1	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,91	0,00	100,00	0,83	0,00	100,00	0,51	0,00	4,81	0,00	51,57	51,57	43,46
9	0,22	0,00	100,00	0,18	0,00	100,00	0,11	0,00	0,22	0,00	0,00	0,00	53,79
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,13	0,00	100,00	1,02	0,00	100,00	0,62	0,00	5,05	0,00	51,57	51,57	44,23
Missione 20: Fondi e accantonamenti	3,97	0,00	0,00	4,08	0,00	0,00	2,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	3,97	0,00	0,00	4,08	0,00	0,00	2,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1,71	0,00	100,00	1,52	0,00	100,00	0,90	0,00	1,99	0,00	0,00	0,00	76,89
2	1,50	0,00	100,00	1,42	0,00	100,00	0,90	0,00	1,21	0,00	0,00	0,00	80,81
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	3,22	0,00	100,00	2,94	0,00	100,00	1,80	0,00	3,20	0,00	0,00	0,00	78,37
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	36,21	0,00	100,00	33,09	0,00	100,00	20,19	0,00	37,32	0,00	0,00	0,00	90,43
TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	36,21	0,00	100,00	33,09	0,00	100,00	20,19	0,00	37,32	0,00	0,00	0,00	90,43
1	23,17	0,00	100,00	21,18	0,00	100,00	12,92	0,00	11,79	0,00	0,00	0,00	93,60
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	23,17	0,00	100,00	21,18	0,00	100,00	12,92	0,00	11,79	0,00	0,00	0,00	93,60

(*) 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 triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stima, 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.