



# COMUNE DI MALCESINE

**Allegato 8**

## INDICATORI DI BILANCIO

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
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)	37,42428	36,98669	36,97005
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)	94,28457	94,87186	94,87186
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)	81,93164		
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)	91,81021	92,38209	92,38209
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)	76,58346		
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)	26,98762	26,74570	26,68158
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)	7,66139	8,34364	8,34364
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)	0,52931	0,53086	0,53086
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)	589,58595	587,86403	587,86403

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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 relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	26,56772	26,39800	26,33574
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,42199	2,36823	2,34614
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	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"	1,67529	1,72399	1,74023
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	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"	0,00000	0,00000	0,00000
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	54,47950	48,73413	43,38891
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	3977,34132	2125,10176	1717,42198
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	0,00000	0,00000	0,00000
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3977,34132	2125,10176	1717,42198
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	2,78307	4,40775	5,04053
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)	2,78307	4,40775	5,04053
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	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 rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	4,32691	9,77766	3,16056

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
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")	77,86272		
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)	9,39906	9,94866	10,51038
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	15,34495	14,83459	14,81795
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)	3689,76656	3342,39885	3165,20211
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)	32,52074		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,51015		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	35,36343		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	31,60568		
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 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
		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)	100,00000	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)	25,56249	25,72171	25,72171
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)	30,33977	30,14888	30,07883

(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 2019, 2020, 2021**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	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	13,18765	19,28185	20,97821	29,39691	100,00000	87,61793
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00292	0,00427	0,00464	0,12117	100,00000	199,76979
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>13,19056</b>	<b>19,28612</b>	<b>20,98285</b>	<b>29,51808</b>	<b>100,00000</b>	<b>88,07833</b>
<b>TITOLO : 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,36100	0,39977	0,43494	1,41067	100,00000	266,92958
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00000	0,00000	0,00000	0,28561		100,00000
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	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
<b>2</b>	<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	<b>0,36100</b>	<b>0,39977</b>	<b>0,43494</b>	<b>1,69628</b>	<b>100,00000</b>	<b>238,82256</b>
<b>TITOLO : 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13,91723	20,43877	22,23690	32,98270	100,00000	95,88904
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,47005	0,68727	0,74773	2,29427	100,00000	77,40920
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00584	0,00854	0,00929	0,00988	100,00000	132,35926
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,30428		100,00000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,83690	1,00102	1,08908	2,44798	99,88084	81,66931
<b>3</b>	<b>TOTALE Entrate extratributarie</b>	<b>15,23001</b>	<b>22,13559</b>	<b>24,08300</b>	<b>38,03911</b>	<b>99,98890</b>	<b>93,90172</b>
<b>TITOLO : 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,13138	0,10672	0,11611	0,39027	100,00000	95,91784
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	50,29978	26,97838	25,63502	13,83147	82,70478	34,93271
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	0,14598	0,00000	0,00000	0,53448	100,00000	100,24376
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,87587	1,10987	1,25396	2,29711	100,00000	87,32211
<b>4</b>	<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>51,45301</b>	<b>28,19496</b>	<b>27,00509</b>	<b>17,05333</b>	<b>83,01675</b>	<b>45,43225</b>
<b>TITOLO : 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,82472	3,21009	0,92886	1,02015	0,00000	100,00000

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	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>1,82472</b>	<b>3,21009</b>	<b>0,92886</b>	<b>1,02015</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</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	1,82472	3,21009	0,92886	1,02015	100,00000	211,34767
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>1,82472</b>	<b>3,21009</b>	<b>0,92886</b>	<b>1,02015</b>	<b>100,00000</b>	<b>211,34767</b>
<b>TITOLO : 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,75868	12,80619	13,93284	1,21822	33,33333	100,00000
<b>7</b>	<b>TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>8,75868</b>	<b>12,80619</b>	<b>13,93284</b>	<b>1,21822</b>	<b>33,33333</b>	<b>100,00000</b>
<b>TITOLO : 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,55441	9,58330	10,42641	9,89046	100,00000	94,14187
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,80288	1,17390	1,27718	0,54422	100,00000	89,32665
<b>9</b>	<b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>7,35729</b>	<b>10,75720</b>	<b>11,70358</b>	<b>10,43467</b>	<b>100,00000</b>	<b>93,89074</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>84,04799</b>	<b>87,70886</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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			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	0,05204	0,00000	100,00000	0,07598	0,00000	0,08311	0,00000	0,10656	0,00000	74,56664			
02	Altri ordini di Istruzione	0,51754	0,00000	100,00000	0,74863	0,00000	0,81092	0,00000	3,44313	0,00000	85,98694			
04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
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	0,83101	0,00000	100,00000	1,21333	0,00000	1,32730	0,00000	1,97698	0,00000	86,57049			
07	Diritto allo studio	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
<b>Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>1,40059</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>2,03794</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,22132</b>	<b>0,00000</b>	<b>5,52667</b>	<b>0,00000</b>	<b>85,96357</b>			
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali														
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,14777	0,00000	95,09320	0,94967	0,00000	0,53023	0,00000	0,18067	0,61075	67,90157			
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,19819	0,00000	100,00000	1,73211	0,00000	1,88881	0,00000	2,82771	0,44941	84,22933			
<b>Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>2,34595</b>	<b>0,00000</b>	<b>97,76827</b>	<b>2,68178</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,41904</b>	<b>0,00000</b>	<b>3,00838</b>	<b>1,06016</b>	<b>83,32583</b>			
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero														
01	Sport e tempo libero	1,25117	0,00000	100,00000	0,37916	0,00000	0,41036	0,00000	1,32739	0,00000	42,04697			
02	Giovani	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
<b>Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>1,25117</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>0,37916</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,41036</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,32739</b>	<b>0,00000</b>	<b>42,04697</b>			
07-Turismo														
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	2,46586	0,00000	100,00000	2,37128	0,00000	2,59394	0,00000	4,37433	6,87054	83,30890			
<b>Totale Missione07 - Turismo</b>		<b>2,46586</b>	<b>0,00000</b>	<b>100,00000</b>	<b>2,37128</b>	<b>0,00000</b>	<b>2,59394</b>	<b>0,00000</b>	<b>4,37433</b>	<b>6,87054</b>	<b>83,30890</b>			
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa														
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,24573	0,00000	80,84523	1,36334	0,00000	0,09696	0,00000	0,40122	2,04755	85,49116			
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,17924	0,00000	76,53650	0,02955	0,00000	0,03232	0,00000	0,53451	0,00000	90,45961			

**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		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			
<b>Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			<b>0,42496</b>	<b>0,00000</b>	<b>78,96281</b>	<b>1,39288</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,12929</b>	<b>0,00000</b>	<b>0,93573</b>	<b>2,04755</b>	<b>88,58115</b>
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,72272	0,00000	80,00000	7,59754	0,00000	6,27817	0,00000	0,00000	0,00000	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,99234	0,00000	93,91828	0,83852	0,00000	0,77876	0,00000	1,74571	0,20342	81,34287
	03	Rifiuti	4,68850	0,00000	84,01984	6,84526	0,00000	7,48801	0,00000	11,53232	0,00000	79,95592
	04	Servizio idrico integrato	0,13836	0,00000	100,00000	0,19967	0,00000	0,21572	0,00000	0,32673	0,00000	82,70492
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01156	0,00000	100,00000	0,01688	0,00000	0,01847	0,00000	0,03506	0,00000	57,35761
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
<b>Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>6,55348</b>	<b>0,00000</b>	<b>85,57668</b>	<b>15,49787</b>	<b>0,00000</b>	<b>14,77913</b>	<b>0,00000</b>	<b>13,63981</b>	<b>0,20342</b>	<b>80,14367</b>
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
	01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	02	Trasporto pubblico locale	0,08470	0,00000	100,00000	0,12367	0,00000	0,13529	0,00000	0,21298	0,00000	90,16517
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	50,35199	52,69099	78,18060	15,87959	0,00000	16,62945	0,00000	17,78638	10,90284	57,19962
<b>Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>			<b>50,43669</b>	<b>52,69099</b>	<b>78,21789</b>	<b>16,00326</b>	<b>0,00000</b>	<b>16,76474</b>	<b>0,00000</b>	<b>17,99936</b>	<b>10,90284</b>	<b>57,58629</b>
11-Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione	0,16044	0,00000	100,00000	0,23426	0,00000	0,25626	0,00000	0,26936	0,00000	56,28371







**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 2019, 2020, 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		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	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	3,69447	0,00000	69,09318	5,17203	0,00000	5,66031	0,00000	9,15534	0,00000	71,66020
<b>Totale Missione50 - Debito pubblico</b>			<b>3,69447</b>	<b>0,00000</b>	<b>69,09318</b>	<b>5,17203</b>	<b>0,00000</b>	<b>5,66031</b>	<b>0,00000</b>	<b>9,15534</b>	<b>0,00000</b>	<b>71,66020</b>
60-Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	8,68423	0,00000	33,42210	12,67945	0,00000	13,87044	0,00000	1,21255	0,00000	99,19154
<b>Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie</b>			<b>8,68423</b>	<b>0,00000</b>	<b>33,42210</b>	<b>12,67945</b>	<b>0,00000</b>	<b>13,87044</b>	<b>0,00000</b>	<b>1,21255</b>	<b>0,00000</b>	<b>99,19154</b>
99-Servizi per conto terzi												
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	7,28504	0,00000	91,15403	10,63656	0,00000	11,63565	0,00000	10,29561	0,00000	77,27335
	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>7,28504</b>	<b>0,00000</b>	<b>91,15403</b>	<b>10,63656</b>	<b>0,00000</b>	<b>11,63565</b>	<b>0,00000</b>	<b>10,29561</b>	<b>0,00000</b>	<b>77,27335</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.