

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 09.01.2017
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Pag. 1

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale 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
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	38,57	30,81	20,91	24,83	22,54	23,29
10104	Tipologia 104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	20,23	16,58	11,25	4,59	10,92	4,26
10302	Tipologia 302 FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA E. 1.00.00.00.000	58,80	47,40	32,16	29,43	33,46	27,55
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1,83	1,50	1,02	0,37	0,98	0,34
20102	Tipologia 102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,49	0,40	0,27	0,07	0,26	0,00
20104	Tipologia 104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI E. 2.00.00.00.000	2,32	1,91	1,29	0,45	1,25	0,34
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7,40	6,33	4,29	0,85	4,17	0,83

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 09.01.2017
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Pag. 3

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nel tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti
50300	Tipologia 300- RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400- ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIEE.5.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI							
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITIE.6.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	3,29	2,70	1,83	0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIEREE.7.00.00.00.000	3,29	2,70	1,83	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6,07	4,97	3,37	0,12	3,26	0,12
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	11,61	9,51	6,45	0,12	6,61	0,11

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 09.01.2017
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Pag. 4

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale 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
9000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIROE.9.00.00.00.000	17,67	14,49	9,83	0,24	9,87	0,23
	TOTALE ENTRATE IA-ENT_TotaleEntrate_CompEnt	99,77	100,00	100,00	31,26	54,78	29,16

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-c

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 2016, 2017 e 2018, approvato il

Pag. 2

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media 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			
005	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
006	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	8,72	0,00	9,27	6,66	0,00	4,52	0,00	10,93	0,00	5,73
007	DIRITTO ALLO STUDIO	0,19	0,00	0,19	0,16	0,00	0,11	0,00	1,17	0,00	0,64
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	16,51	0,00	19,11	13,02	0,00	8,81	0,00	21,78	8,91	11,16
005	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI										
001	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
002	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,23	0,00	0,23	0,19	0,00	0,13	0,00	0,25	0,00	0,14
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,23	0,00	0,23	0,19	0,00	0,13	0,00	0,25	0,00	0,14
006	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
001	SPORT E TEMPO LIBERO	0,23	0,00	0,69	15,99	0,00	0,09	0,00	0,31	0,00	0,14
002	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,23	0,00	0,69	15,99	0,00	0,09	0,00	0,31	0,00	0,14
007	TURISMO										
001	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
001	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,10	0,00	1,75	0,30	0,00	0,05	0,00	0,35	0,00	0,63
002	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,10	0,00	1,75	0,30	0,00	0,05	0,00	0,35	0,00	0,63
009	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
001	DIFESA DEL SUOLO	0,48	0,00	0,48	0,67	0,00	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-c

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 2016, 2017 e 2018, approvato il

Pag. 3

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	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			
002 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	3,57	0,00	4,49	1,34	0,00	0,87	0,00	2,67	0,00	1,16
003 RIFIUTI	10,06	0,00	14,45	8,25	0,00	5,60	0,00	13,15	0,00	5,28
004 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,54	0,00	0,54	0,44	0,00	0,30	0,00	0,89	0,00	0,43
005 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
006 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELL'RSORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
007 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONEDELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELADEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	14,66	0,00	19,96	10,71	0,00	7,23	0,00	16,70	0,00	6,87
010 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'										
001 TRASPORTO FERROVIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
002 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
003 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
004 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
005 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	12,19	0,00	17,58	4,91	0,00	8,65	0,00	8,46	0,00	4,15
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	12,19	0,00	17,58	4,91	0,00	8,65	0,00	8,46	0,00	4,15
011 SOCCORSO CIVILE										
001 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,05	0,00	0,05	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
002 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOCCORSO CIVILE	0,05	0,00	0,05	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
012 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
001 INTERVENTI PER L'INFANZIA E IMINORI E PER ASILI NIDO	1,50	0,00	1,98	1,23	0,00	0,83	0,00	1,25	0,00	0,62
002 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	2,81	0,00	3,90	2,31	0,00	1,57	0,00	1,90	0,00	0,49
003 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,82	0,00	0,85	0,57	0,00	43,41	0,00	0,33	0,00	0,17

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-c

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 2016, 2017 e 2018, approvato il

Pag. 4

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		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	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	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	
001	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	FONDI E ACCANTONAMENTI										
001	FONDO DI RISERVA	0,23	0,00	1,29	0,25	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00
002	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2,59	0,00	0,00	2,58	0,00	2,06	0,00	0,00	0,00	0,00
003	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	2,82	0,00	1,29	2,82	0,00	2,20	0,00	0,00	0,00	0,00
050	DEBITO PUBBLICO										
001	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,05	0,00	0,05	0,03	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	0,02
002	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,36	0,00	0,36	0,31	0,00	0,22	0,00	1,12	0,00	0,60
	DEBITO PUBBLICO	0,40	0,00	0,40	0,33	0,00	0,22	0,00	1,16	0,00	0,63
060	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
001	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DITESORERIA	3,29	0,00	0,00	2,70	0,00	1,83	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	3,29	0,00	0,00	2,70	0,00	1,83	0,00	0,00	0,00	0,00
099	SERVIZI PER CONTO TERZI										
001	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	17,67	0,00	17,57	14,49	0,00	9,83	0,00	11,42	0,00	5,96
	SERVIZI PER CONTO TERZI	17,67	0,00	17,57	14,49	0,00	9,83	0,00	11,42	0,00	5,96

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 09.01.2017
Indicatori sintetici

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
1 Rigidità'- strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti IS_IncidenzaSpeseRigideEntrateCorrenti	[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)	17,35	17,42	17,42
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti IS_RealizzPrevCompEntrateCorr	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	74,86	75,56	75,56
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente IS_RealizzPrevCassaCorr	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	64,35	69,41	69,41
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCompEntrateProprie	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"	71,95	72,61	72,61
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCassaEntrateProprie	Stanziamenti 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"	62,37	67,29	67,29
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) IS_IncidenzaSpesaPersSuSpesaCorr	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)	17,50	17,73	17,88
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 IS_IncidenzaSalarioAccIncentivanteT		17,49	18,05	18,05
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 fles	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)	0,00	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	76,07	75,69	75,69
4 Esternalizzazione dei servizi				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 09.01.2017
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti 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		
		24,41	23,91	23,92
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) IS_IncidenzaInteressiPassiviEntCorr	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")		
		0,08	0,05	0,03
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiAnticipazioniTotInteressiPass	Stanzamenti 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"		
		0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiMoraTotSpesaInteressiPass	Stanzamenti 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"		
		0,00	0,00	0,00
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		
		10,65	31,06	56,22
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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)		
		5.027,00	19.387,20	56.828,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 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)		
		373,91	762,36	587,87
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)		
		54,01	201,50	574,16
6.5	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" - Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
		0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
		0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		
		0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 09.01.2017
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	89,12	100,00	100,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	74,17	100,00	100,00
8 Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	32,02	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c.capitale nell'avanzo presunto	37,20	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	10,44	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	20,34	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				

COMUNE DI BORGO SAN GIOVANNI (LO)

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 09.01.2017
Indicatori sintetici

Pag. 4

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
10.3	Sostenibilit� disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		
		100,00	0,00	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)		
		25,10	25,33	25,33
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 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		25,14	25,46	25,47