



*Comune di Tenna*

*Provincia di Trento*

Piazza del Municipio, 13 – c.f. 00159330224

# BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019

# PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO



## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

### Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
<b>1</b> 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 "Redditii 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)	41,12%	41,02%	41,01%
<b>2</b> 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)	93,54%	94,72%	94,70%
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)	77,17%		
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)	61,19%	61,96%	61,95%
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)	50,37%		

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

### Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
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)	39,04%	39,58%	39,58%
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		10,02%	8,42%	8,42%
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)	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)	1,37%	0,18%	0,18%
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)	360,99	355,55	355,55

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
4   Esterrializzazione dei servizi				
4.1   Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	13,73%	13,78%	13,78%
5   Interessi passivi				
5.1   Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,25%	0,25%	0,25%
5.2   Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti 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"	100,00%	100,00%	100,00%
5.3   Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	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-	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	38,21%	13,49%	0,00%
6.2   Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	515,06	135,99	0,00
6.3   Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	30,15	0,00	0,00

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (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. o/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/ (previsione 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				
giovani sport e tempo libero	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>	2,08%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	0,29%	0,00%	2,97%	0,00%	37,26%	
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,92%	0,00%	100,00%	1,17%	0,00%	1,29%	0,00%	1,45%	0,00%	74,50%	
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>	0,92%	0,00%	100,00%	1,17%	0,00%	1,29%	0,00%	1,45%	0,00%	74,50%	
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,36%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,78%	0,00%	89,75%	
	02 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%	
	<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1,36%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,78%	0,00%	89,75%	
	<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	6,32%	0,00%	100,00%	5,43%	0,00%	5,93%	0,00%	4,48%	0,00%	90,80%	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02 Trasporto pubblico locale	0,14%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,20%	0,00%	0,14%	0,00%	79,49%	
	03 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%	
	04 Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	7,17%	5,40%	100,00%	8,26%	5,40%	9,02%	5,40%	6,89%	0,00%	100,36%	
	<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	7,31%	5,40%	100,00%	8,45%	5,40%	9,23%	5,40%	7,03%	0,00%	99,98%	
	<b>Missione 11 Soccorso civile</b>	2,36%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,24%	0,00%	18,63%	0,00%	36,91%	
	02 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%	
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>	2,36%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,24%	0,00%	18,63%	0,00%	36,91%	
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	96,81%	
	02 Interventi per la disabilità	0,50%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,68%	0,00%	0,26%	0,00%	100,00%	
	03 Interventi per gli anziani	0,01%	0,00%	100,00%	2/5 0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

## Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017/2018/2019 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impogni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagan. c/comp+ Pagan. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
			Incidenza Mission/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 Mission/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Mission/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni					
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	gno all'occupazione	0,59%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,27%	0,00%	109,12%
	<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,59%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,27%	0,00%	109,12%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	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%	0,00%
	<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,40%	0,00%	37,50%	0,50%	0,00%	0,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		0,47%	0,00%	31,50%	0,50%	0,00%	0,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	9,92%	0,00%	100,00%	12,50%	0,00%	13,66%	0,00%	5,39%	0,00%	100,00%	
	<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		9,92%	0,00%	100,00%	12,50%	0,00%	13,66%	0,00%	5,39%	0,00%	100,00%	
	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,38%	0,00%	100,00%	4/5	23,17%	0,00%	25,31%	0,00%	15,69%	0,00%	98,67%

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento  
Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (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 FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)
<i>Missione 99 Servizi per conto terzi</i>	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		<b>Totali Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	18,38%	0,00%	100,00%	23,17%	0,00%	25,31%	0,00%	15,69%	0,00%
											98,67%

(\*) 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.





