

COMUNE DI ASSORO

# **PIANO DEGLI INDICATORI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

**(D.M. 22.12.15)**

**Comune di Assoro**  
**Piano degli indicatori del Bilancio di previsione 2017 (D.M. 22.12.15)**

**Indice**

Pag.

Indicatori sintetici	1
Indicatori analitici (entrate e capacità di riscossione)	2
Indicatori analitici (spese per missioni e programmi e capacità di pagare i debiti)	3

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 1a)

### Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

Legenda (contenuto colonne)	<b>A</b>	Bilancio 2017	Valore indicatore (percentuale)	= Rapporto tra numeratore e denominatore x 100
	<b>B</b>	Esercizio 2018	Valore indicatore (percentuale)	= Rapporto tra numeratore e denominatore x 100
	<b>C</b>	Esercizio 2019	Valore indicatore (percentuale)	= Rapporto tra numeratore e denominatore x 100

Ind.	-	Cod.	Elenco degli indicatori sintetici				
			N.	Denominazione	2017	2018	2019
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>		

1	<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>						
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito su entrate correnti)	47,96	49,33	45,20			
2	<b>2 Entrate correnti</b>						
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	94,07	99,10	99,36			
3	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	81,37	-	-			
4	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	56,47	59,49	59,64			
5	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	43,61	-	-			
6	<b>3 Spese di personale</b>						
7	3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	-	-	-			
8	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	-7,66	-	-			
9	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile rispetto al totale della spesa di personale	-	-	-			
10	3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	-	-	-			
11	<b>4 Esterrializzazione dei servizi</b>						
12	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	-	-	-			
13	<b>5 Interessi passivi</b>						
14	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,42	1,28	1,06			
15	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	-	-	-			
16	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	-	-	-			
17	<b>6 Investimenti</b>						
18	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	-	-	-			
19	6.2 Investimenti diretti procapite	-	-	-			
20	6.3 Contributi agli investimenti procapite	-	-	-			
21	6.4 Investimenti complessivi procapite	-	-	-			
22	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	-	-	-			
23	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	-	-	-			
24	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	-	-	-			
25	<b>7 Debiti non finanziari</b>						
26	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	-	-	-			
27	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	-	-	-			
28	<b>8 Debiti finanziari</b>						
29	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	-	-	-			
30	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	5,89	6,20	4,93			
31	8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	-	-	-			
32	<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>						
33	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	-	-	-			
34	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	-	-	-			
35	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	-	-	-			
36	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	-	-	-			
37	<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>						
38	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	-	-	-			
39	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	-	-	-			
40	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	-	-	-			
41	<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>						
42	11.1 Utilizzo del FPV	-	-	-			
43	<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>						
44	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	47,35	49,89	50,02			
45	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	-	-	-			



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 1c - Prima parte)								
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento								
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019								
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Esercizio 2017	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	B		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
	C		Capacità di pagamento	= Previsioni cassa / Previsioni competenza - FPV + residui				
	D	Esercizio 2018	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	E		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
	F	Esercizio 2019	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	G		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
Ind.	Missioni e programmi				Esercizio 2017			
N.	Mis.	Pro.	Denominazione		A	B	C	D
01	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				0,71	-	83,36	1,80
40	01	Organi istituzionali			4,53	-	92,28	4,10
41	02	Segreteria generale			1,80	-	88,83	1,89
42	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			1,33	-	62,23	1,19
43	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			0,98	-	31,63	0,17
44	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			3,58	-	77,59	3,25
45	06	Ufficio tecnico			1,36	-	82,02	1,56
46	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			-	-	-	-
47	08	Statistica e sistemi informativi			-	-	-	-
48	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			-	-	-	-
49	10	Risorse umane			-	-	-	-
50	11	Altri servizi generali			10,21	-	84,69	8,93
51				Totale Missione 01				
					25,49	-	81,33	22,89
								21,61
02	<b>Giustizia</b>				0,01	-	100,00	0,01
52	01	Uffici giudiziari			-	-	-	-
53	02	Casa circondariale e altri servizi			0,01	-	100,00	0,01
54				Totale Missione 02				
03	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>				1,85	-	97,22	1,92
55	01	Polizia locale e amministrativa			-	-	-	-
56	02	Sistema integrato di sicurezza urbana			0,03	-	99,89	0,03
57				Totale Missione 03				
04	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>				1,85	-	97,22	1,92
58	01	Istruzione prescolastica			0,29	-	75,77	0,27
59	02	Altri ordini di istruzione non universitaria			1,07	-	76,14	1,15
60	04	Istruzione universitaria			-	-	-	-
61	05	Istruzione tecnica superiore			0,03	-	82,57	2,02
62	06	Servizi ausiliari all'istruzione			2,27	-	-	-
63	07	Diritto allo studio			-	-	-	-
64				Totale Missione 04				
					3,66	-	80,39	3,47
								4,26
05	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				0,62	-	-	-
65	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico			1,97	-	96,68	1,96
66	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			2,59	-	74,95	1,96
67				Totale Missione 05				
06	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				-	-	-	-
68	01	Sport e tempo libero			0,40	-	82,43	0,38
69	02	Giovani			0,40	-	82,32	0,38
70				Totale Missione 06				
07	<b>Turismo</b>				0,16	-	99,15	0,17
71	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo			0,16	-	99,15	0,17
72				Totale Missione 07				
08	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				0,14	-	99,09	0,13
73	01	Urbanistica e assetto del territorio			0,09	-	55,01	0,09
74	02	Edilizia residenziale pubblica e locale			0,23	-	74,96	0,22
75				Totale Missione 08				
09	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>				0,23	-	45,63	0,20
76	01	Difesa del suolo			1,01	-	58,49	1,07
77	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			8,87	-	85,68	9,49
78	03	Rifiuti			-	-	-	-
79	04	Servizio idrico integrato			0,56	-	68,75	0,34
80	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			0,04	-	90,59	0,03
81	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			-	-	-	-
82	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni			-	-	-	-
83	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			-	-	-	-
84				Totale Missione 09				
					10,71	-	80,20	11,13
								10,96
10	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>				-	-	-	-
85	01	Trasporto ferroviario			0,85	-	92,64	0,84
86	02	Trasporto pubblico locale			-	-	-	-
87	03	Trasporto per vie d'acqua			-	-	-	-
88	04	Altre modalità di trasporto			3,56	-	72,44	2,79
89	05	Viabilità e infrastrutture stradali			-	-	-	-
90				Totale Missione 10				
					4,42	-	75,60	3,63
								4,55
11	<b>Soccorso civile</b>				-	-	-	-
91	01	Sistema di protezione civile			-	-	-	-
92	02	Interventi a seguito di calamità naturali			-	-	-	-
93				Totale Missione 11				
					-	-	-	-

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 1c - Seconda parte)									
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento									
Legenda (contenuto colonne)	H I L	Media tre rendiconti prec. (2013-15)	Incidenza Missione / Programma di cui: Incidenza FPV Capacità di pagamento	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019					
				= Media impegni + FPV / Media totale impegni + totale FPV					
				= Media FPV / Media totale FPV					
Ind. N.									
Missioni e programmi Denominazione				2013-15					
Ind.	Mis.	Pro.		H	I	L			
	01		<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						
40	01		Organi istituzionali	-	-	-			
41	02		Segreteria generale	-	-	-			
42	03		Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	-	-	-			
43	04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-			
44	05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-			
45	06		Ufficio tecnico	-	-	-			
46	07		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-			
47	08		Statistica e sistemi informativi	-	-	-			
48	09		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-			
49	10		Risorse umane	-	-	-			
50	11		Altri servizi generali	-	-	-			
51				Totale Missione 01					
	02		<b>Giustizia</b>	-	-	-			
52	01		Uffici giudiziari	-	-	-			
53	02		Casa circondariale e altri servizi	-	-	-			
54				Totale Missione 02					
	03		<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>						
55	01		Polizia locale e amministrativa	-	-	-			
56	02		Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-			
57				Totale Missione 03					
	04		<b>Istruzione e diritto allo studio</b>						
58	01		Istruzione prescolastica	-	-	-			
59	02		Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-			
60	04		Istruzione universitaria	-	-	-			
61	05		Istruzione tecnica superiore	-	-	-			
62	06		Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-			
63	07		Diritto allo studio	-	-	-			
64				Totale Missione 04					
	05		<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>						
65	01		Valorizzazione dei beni di interesse storico	-	-	-			
66	02		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-			
67				Totale Missione 05					
	06		<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>						
68	01		Sport e tempo libero	-	-	-			
69	02		Giovani	-	-	-			
70				Totale Missione 06					
	07		<b>Turismo</b>						
71	01		Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-			
72				Totale Missione 07					
	08		<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>						
73	01		Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-			
74	02		Edilizia residenziale pubblica e locale	-	-	-			
75				Totale Missione 08					
	09		<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						
76	01		Difesa del suolo	-	-	-			
77	02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-			
78	03		Rifiuti	-	-	-			
79	04		Servizio idrico integrato	-	-	-			
80	05		Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-			
81	06		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-			
82	07		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	-	-	-			
83	08		Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-			
84				Totale Missione 09					
	10		<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>						
85	01		Trasporto ferroviario	-	-	-			
86	02		Trasporto pubblico locale	-	-	-			
87	03		Trasporto per vie d'acqua	-	-	-			
88	04		Altre modalità di trasporto	-	-	-			
89	05		Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-			
90				Totale Missione 10					
	11		<b>Soccorso civile</b>						
91	01		Sistema di protezione civile	-	-	-			
92	02		Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-			
93				Totale Missione 11					

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 1c - Prima parte)								
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento								
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019								
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Esercizio 2017	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	B		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
	C		Capacità di pagamento	= Previsioni cassa / Previsioni competenza - FPV + residui				
	D	Esercizio 2018	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	E		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
	F	Esercizio 2019	Incidenza Missione / Programma	= Previsioni stanziamento / Totale previsioni missioni				
	G		di cui: Incidenza FPV	= Previsioni stanziamento FPV / Totale previsioni FPV				
Ind.		Missioni e programmi			Esercizio 2017			
N.	Mis.	Pro.	Denominazione		A	B	C	Esercizio 2018
12			<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					Esercizio 2019
94	01		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,28	-	81,83	1,37	-
95	02		Interventi per la disabilità	0,69	-	75,59	0,73	-
96	03		Interventi per gli anziani	0,38	-	80,77	0,40	-
97	04		Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale	3,45	-	93,40	3,64	-
98	05		Interventi per le famiglie	0,07	-	83,33	0,08	-
99	06		Interventi per il diritto alla casa	0,09	-	100,00	0,09	-
100	07		Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-
101	08		Cooperazione e associazionismo	0,01	-	50,00	0,01	-
102	09		Servizio necroscopico e cimiteriale	0,82	-	92,10	0,85	-
103								Totale Missione 12
13			<b>Tutela della salute</b>	6,78	-	87,20	7,18	-
104	07		Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-
105								Totale Missione 13
14			<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,15	-	71,74	0,12	-
106	01		Industria PMI e Artigianato	-	-	96,50	-	-
107	02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	100,00	-	-
108	03		Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-
109	04		Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-
110								Totale Missione 14
15			<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,15	-	75,19	0,12	-
111	01		Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-
112	02		Formazione professionale	-	-	-	-	-
113	03		Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-
114								Totale Missione 15
16			<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	-	-	-	-	-
115	01		Sviluppo del settore agricolo e settore agroalimentare	-	-	-	-	-
116	02		Caccia e pesca	-	-	-	-	-
117								Totale Missione 16
17			<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	-	-	-	-	-
118	01		Fonti energetiche	-	-	-	-	-
119								Totale Missione 17
18			<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	-	-	-	-	-
120	01		Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-
121								Totale Missione 18
19			<b>Relazioni internazionali</b>	-	-	-	-	-
122	01		Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-
123								Totale Missione 19
20			<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,11	-	-	0,17	-
124	01		Fondo di riserva	3,24	-	-	3,60	-
125	02		Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	4,24
126	03		Altri fondi	-	-	-	-	-
127								Totale Missione 20
50			<b>Debito pubblico</b>	3,35	-	-	3,77	-
128	01		Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
129	02		Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,40	-	100,00	2,69	-
130								Totale Missione 50
60			<b>Anticipazioni finanziarie</b>	2,40	-	100,00	2,69	-
131	01		Restituzione anticipazione di tesoreria	12,37	-	100,00	13,24	-
132								Totale Missione 60
99			<b>Servizi per conto terzi</b>	12,37	-	100,00	13,24	-
133	01		Servizi per conto terzi e Partite di giro	25,42	-	59,26	27,21	-
134	02		Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-
135								Totale Missione 99
				25,42	-	59,26	27,21	-
								27,25

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 1c - Seconda parte)						
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento						
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019						
<b>Legenda</b> (contenuto colonne)	<b>H</b>  <b>I</b>  <b>L</b>	Media tre rendiconti prec. (2013-15)	Incidenza Missione / Programma di cui: Incidenza FPV Capacità di pagamento	= Media impegni + FPV / Media totale impegni + totale FPV = Media FPV / Media totale FPV = Media pagam. CP + pagam. RS / Media impegni CP + residui definitivi		
Ind. N.	Mis. Pro.		Missioni e programmi Denominazione		2013-15	
					<b>H</b>	<b>I</b>
						<b>L</b>
12	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
94	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			-	-
95	02	Interventi per la disabilità			-	-
96	03	Interventi per gli anziani			-	-
97	04	Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale			-	-
98	05	Interventi per le famiglie			-	-
99	06	Interventi per il diritto alla casa			-	-
100	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali			-	-
101	08	Cooperazione e associazionismo			-	-
102	09	Servizio necroscopico e cimiteriale			-	-
103					<b>Totale Missione 12</b>	-
13	<b>Tutela della salute</b>					
104	07	Ulteriori spese in materia sanitaria			-	-
105					<b>Totale Missione 13</b>	-
14	<b>Sviluppo economico e competitività</b>					
106	01	Industria PMI e Artigianato			-	-
107	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			-	-
108	03	Ricerca e innovazione			-	-
109	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità			-	-
110					<b>Totale Missione 14</b>	-
15	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
111	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro			-	-
112	02	Formazione professionale			-	-
113	03	Sostegno all'occupazione			-	-
114					<b>Totale Missione 15</b>	-
16	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
115	01	Sviluppo del settore agricolo e settore agroalimentare			-	-
116	02	Caccia e pesca			-	-
117					<b>Totale Missione 16</b>	-
17	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
118	01	Fonti energetiche			-	-
119					<b>Totale Missione 17</b>	-
18	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
120	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			-	-
121					<b>Totale Missione 18</b>	-
19	<b>Relazioni internazionali</b>					
122	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo			-	-
123					<b>Totale Missione 19</b>	-
20	<b>Fondi e accantonamenti</b>					
124	01	Fondo di riserva			-	-
125	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità			-	-
126	03	Altri fondi			-	-
127					<b>Totale Missione 20</b>	-
50	<b>Debito pubblico</b>					
128	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			-	-
129	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			-	-
130					<b>Totale Missione 50</b>	-
60	<b>Anticipazioni finanziarie</b>					
131	01	Restituzione anticipazione di tesoreria			-	-
132					<b>Totale Missione 60</b>	-
99	<b>Servizi per conto terzi</b>					
133	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro			-	-
134	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale			-	-
135					<b>Totale Missione 99</b>	-