

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|--|---|---|-------|-------|
|  |   | 2021  | 2022  | 2023  |
| <b>1 Rigidità strutturale bilancio</b>   |   |   |       |       |
| 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" + "RAP" ipdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1] / {Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate})  | 35,31   | 35,37 | 35,09 |
| <b>2 Entrate correnti</b>  |   |   |       |       |
| 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)   | 94,35   | 99,36 | 99,79 |
| 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)   | 31,85   |       |       |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (ipdc E.1.01.00.00.000 "Entrate extratributarie" / Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "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) | 55,36   | 58,30 | 58,55 |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie       | Media incassi nei tre esercizi precedenti (ipdc 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)   | 21,80   |       |       |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

**Indicatori sintetici**

| <b>TIPOLOGIA INDICATORE</b>   | <b>DEFINIZIONE</b>  | <b>VALORE INDICATORE</b>  |             |             |        |
|---|---|---|-------------|-------------|--------|
|   |   | (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)  |             |             |        |
|   |   | <b>2021</b>   | <b>2022</b> | <b>2023</b> |        |
| <b>3 Spese di personale</b>   |   |   |             |             |        |
| 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) (pdc U.1.01.004 + U.1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" - pdc U.1.01.003 + U.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) / (Macroaggregato 1.1 + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 35,61   | 35,29       | 34,99       |        |
| 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   | (pdc U.1.01.004 + U.1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" - pdc U.1.01.003 + U.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) / (Macroaggregato 1.1 + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 8,41        | 8,75        | 8,87   |
| 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.1.03.02.01.00 "Consultenze" + 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)   | 17,38       | 17,84       | 18,07  |
| 3.4 Spesa di personale propapite (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)  | 377,76      | 357,78      | 353,10 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>  |   |   |             |             |        |
| 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  | 13,76   | 14,45       | 14,51       |        |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

**Indicatori sintetici**

| <b>TIPOLOGIA INDICATORE</b>   | <b>DEFINIZIONE</b>  | <b>VALORE INDICATORE</b><br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |        |
|---|---|--|--------|--------|
|   |   | 2021   | 2022   | 2023   |
| <b>5 Interessi passivi</b>  |   |  |        |        |
| 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")  | 0,02   | 0,02   | 0,02   |
| 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   |
| <b>6 Investimenti</b>   |   |  |        |        |
| 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 dei relativi FPV   | 50,56  | 22,65  | 22,73  |
| 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'ultimo anno disponibile), al 1° gennaio dell'ultimo anno   | 1.125,39   | 280,85 | 280,85 |
| 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)  | 34,04  | 34,04  | 34,04  |
| 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)  | 1.159,43   | 314,89 | 314,89 |
| 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)  | 2,63   | 9,68   | 9,68   |
| 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   | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escusione di garanzie" - Accensione 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   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

**Indicatori sintetici**

| <b>TIPOLOGIA INDICATORE</b> | <b>DEFINIZIONE</b>   | <b>VALORE INDICATORE</b><br>(indicare tante colonne quante sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |             |             |      |
|-----------------------------|--|--|-------------|-------------|------|
|                             |  | <b>2021</b>  | <b>2022</b> | <b>2023</b> |      |
| <b>7</b>                    | <b>Debiti non finanziari</b>   |  |             |             |      |
| 7.1                         | Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / stanziamimenti 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")  | 99,94       |             |      |
| 7.2                         | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti 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.2.04.21.00.000)]/ stanziamimenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di competenza e residui, al netto degli altri trasferimenti (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (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.2.04.21.00.000)] | 100,00      |             |      |
| <b>8</b>                    | <b>Debiti finanziari</b>   |  |             |             |      |
| 8.1                         | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  | 0,00        | - 0,00      | 0,00 |
| 8.2                         | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziameni 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 delta spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/ Stanziameti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 2,63        | 2,77        | 2,78 |
| 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)   | 0,00        |             |      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE  |       |
|--|---|--|-------|
|  |   | (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |
|  |   | 2021   | 2022  |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |  |       |
| 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                      | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 73,72  |       |
| 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto                          | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00   |       |
| 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                                   | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 26,27  |       |
| 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                                     | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,00   |       |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>              |   |  |       |
| 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 amministrazione presunto (3)   | 0,00   | 0,00  |
| 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)   | 0,00   |       |
| 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   | 0,00   | 0,00  |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>  |   |  |       |
| 11.1 Utilizzo del FPV  | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinvia agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 0,00   | 0,00  |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>  |   |  |       |
| 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<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  | 54,80  | 57,71 |
| 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<br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>   | 56,28  | 59,36 |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |      |      |
|----------------------|-------------|---|------|------|
|                      |             | 2021  | 2022 | 2023 |
|                      |             |   |      |      |

- (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 additano 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 additano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (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 riportati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 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 additano 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.

Comune di Segonzano Prov. TN

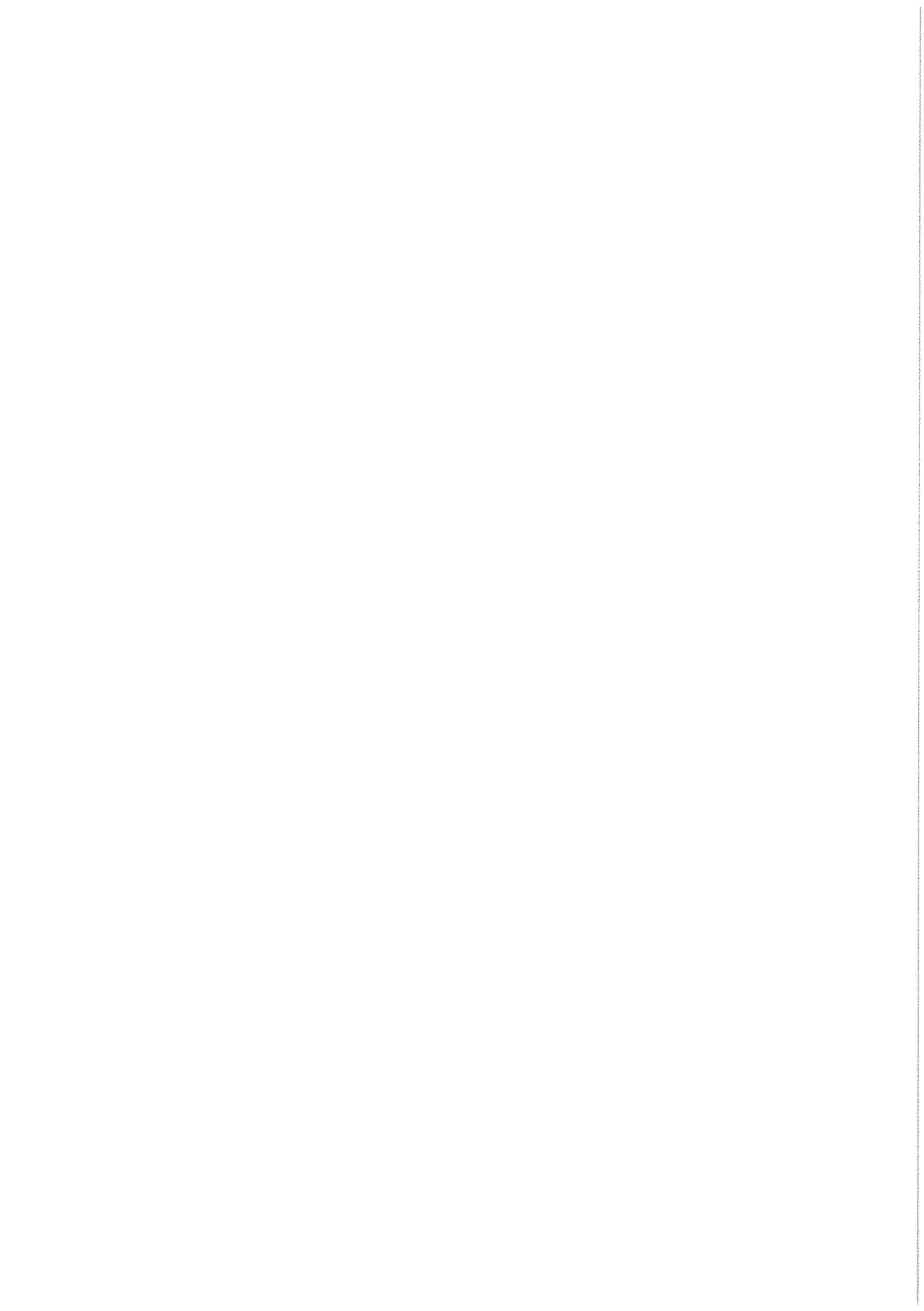
Allegato n. 1-b

## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                           |   |   |                                     | Percentuale riscossione entrate |
|---|--|---|---|---|-------------------------------------|---------------------------------|
|   |  | Esercizio 2021:<br>Previsioni complessive/ totale previsioni competenza | Esercizio 2022:<br>Previsioni complessive/ totale previsioni competenza | Esercizio 2023:<br>Previsioni complessive/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi |                                 |
| <b>TITOLO 1:</b>  | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |   |   |   |                                     |                                 |
| 10101   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 10,87   | 13,26   | 13,29   | 14,85                               | 100,00                          |
| 10104   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            |
| <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  | <b>10,87</b>  | <b>13,26</b>  | <b>13,29</b>  | <b>14,85</b>                        | <b>100,00</b>                   |
| <b>TITOLO 2:</b>  | <b>Trasferimenti correnti</b>  |   |   |   |                                     |                                 |
| 20100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 15,14   | 20,53   | 20,36   | 22,78                               | 100,00                          |
| <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>  |  | <b>15,14</b>  | <b>20,53</b>  | <b>20,36</b>  | <b>22,78</b>                        | <b>100,00</b>                   |
| <b>TITOLO 3:</b>  | <b>Entrate extratributarie</b>   |   |   |   |                                     |                                 |
| 30100   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 9,06  | 12,67   | 12,70   | 15,82                               | 100,00                          |
| 30200   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,02  | 0,03  | 0,03  | 0,03                                | 100,00                          |
| 30300   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,04  | 0,06  | 0,06  | 0,04                                | 100,00                          |
| 30500   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1,35  | 1,89  | 1,90  | 1,61                                | 100,00                          |
| <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>   |  | <b>10,49</b>  | <b>14,86</b>  | <b>14,69</b>  | <b>17,50</b>                        | <b>100,00</b>                   |
| <b>TITOLO 4:</b>  | <b>Entrate in conto capitale</b>   |   |   |   |                                     |                                 |
| 40200   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 35,87   | 14,04   | 14,07   | 29,09                               | 99,67                           |
| 40400   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,82  | 0,00  | 0,00  | 3,24                                | 100,00                          |
| 40500   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,11  | 0,16  | 0,16  | 0,21                                | 27,78                           |
| <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>   |  | <b>36,80</b>  | <b>14,20</b>  | <b>14,23</b>  | <b>32,54</b>                        | <b>99,47</b>                    |
| <b>TITOLO 5:</b>  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |   |   |   |                                     |                                 |
| 50100   | Tipologia 100: Altenazione di attività finanziarie   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            |
| 50400   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            |
| <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                      |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                     |
| <b>TITOLO 6:</b>  | <b>Accensione Prestiti</b>   |   |   |   |                                     |                                 |
| 60300   | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                            |
| <b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>   |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                     |
| <b>TITOLO 7:</b>  | <b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>  |   |   |   |                                     |                                 |
| 70100   | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 6,71  | 9,38  | 9,40  | 0,00                                | 100,00                          |
| <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>                      |  | <b>6,71</b>   | <b>9,38</b>   | <b>9,40</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>100,00</b>                   |
| <b>TITOLO 8:</b>  | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |   |   |   |                                     |                                 |
| 90100   | Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 16,31   | 22,80   | 22,85   | 11,30                               | 100,00                          |
| 90200   | Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 3,69  | 5,16  | 5,17  | 1,03                                | 100,00                          |
| <b>Totale TITOLO 8: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                         |  | <b>20,00</b>  | <b>27,96</b>  | <b>28,02</b>  | <b>12,33</b>                        | <b>100,00</b>                   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   |  | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>99,84</b>                        | <b>50,11</b>                    |

accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi di 2015 stimati (se disponibili) e possono tare rispettivamente ai dati di preconsuntivo. Nel 2017 sostituire i dati di preconsumo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli incassi con gli incassi di 2016 stimati (se disponibili) e possono tare rispettivamente ai dati di preconsuntivo. Nel 2017 sostituire l'indicatore nell'esercizio 2016.



Comune di Segonzano Prov. TN

Allegato H. I-C

Piano degli indicatori di bilancio

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022, 2023 (dati percentuali) |                |                |                |                |                | MEDIA TRE TENDIMENTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%) |
|---|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
|   | ESERCIZIO 2021  | ESERCIZIO 2022 | ESERCIZIO 2023 | ESERCIZIO 2021 | ESERCIZIO 2022 | ESERCIZIO 2023 |  |
| <b>Mis. 1: Missioni e programmi</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento FPV/missioni |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV stanziamento totale  |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV complessiva  |   |                |                |                |                |                |  |
| + residuo)  |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>Mis. 2: Missioni e programmi</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento FPV/missioni |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV stanziamento totale  |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV complessiva  |   |                |                |                |                |                |  |
| + residuo)  |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>Mis. 3: Missioni e programmi</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento FPV/missioni |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV stanziamento totale  |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV complessiva  |   |                |                |                |                |                |  |
| + residuo)  |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>Mis. 4: Missioni e programmi</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento FPV/missioni |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV stanziamento totale  |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV complessiva  |   |                |                |                |                |                |  |
| + residuo)  |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>Mis. 5: Missioni e programmi</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| Incidenza di cui incidenza pagamento: Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento FPV/missioni |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV stanziamento totale  |   |                |                |                |                |                |  |
| Previsioni FPV complessiva  |   |                |                |                |                |                |  |
| + residuo)  |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>TOTALE Mis. 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                  | 25,72   | 0,00           | 100,00         | 14,06          | 0,00           | 14,09          | 0,00   |
| <b>Mis. 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| <b>Mis. 11: Soccorso civile</b>   |   |                |                |                |                |                |  |
| 1 Sistema di protezione civile  | 0,16  | 0,00           | 100,00         | 0,22           | 0,00           | 0,22           | 0,00   |
| <b>TOTALE Mis. 11: Soccorso civile</b>  | 0,16  | 0,00           | 100,00         | 0,22           | 0,00           | 0,22           | 0,00   |
| <b>Mis. 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                       |   |                |                |                |                |                |  |
| 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,07  | 0,00           | 100,00         | 0,09           | 0,00           | 0,09           | 0,00   |
| 3 Interventi per gli anziani  | 0,09  | 0,00           | 100,00         | 0,13           | 0,00           | 0,13           | 0,00   |
| 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale   | 1,79  | 0,00           | 100,00         | 2,50           | 0,00           | 2,51           | 0,00   |
| 5 Interventi per le famiglie  | 0,07  | 0,00           | 100,00         | 0,09           | 0,00           | 0,09           | 0,00   |
| 8 Cooperazione e associazionismo  | 0,03  | 0,00           | 100,00         | 0,05           | 0,00           | 0,05           | 0,00   |
| 9 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 1,19  | 0,00           | 100,00         | 1,66           | 0,00           | 1,66           | 0,00   |
| <b>TOTALE Mis. 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                                | 3,24  | 0,00           | 100,00         | 4,53           | 0,00           | 4,54           | 0,00   |
| <b>Mis. 13: Sviluppo economico e competitività</b>  |   |                |                |                |                |                |  |
| 1 Industria, PMI e Artisanato   | 0,11  | 0,00           | 100,00         | 0,16           | 0,00           | 0,16           | 0,00   |
| 4 Rete e altri servizi di pubblica utilità  | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| <b>TOTALE Mis. 14: Sviluppo economico e competitività</b>   | 0,11  | 0,00           | 100,00         | 0,16           | 0,00           | 0,16           | 0,00   |
| <b>Mis. 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>                               |   |                |                |                |                |                |  |
| 3 Sostegno all'occupazione  | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| <b>TOTALE Mis. 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>                        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| <b>Mis. 16: Agricoltura, politiche agrimentari e pesca</b>  |   |                |                |                |                |                |  |
| 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,03  | 0,00           | 100,00         | 0,04           | 0,00           | 0,04           | 0,00   |
| <b>TOTALE Mis. 16: Agricoltura, politiche agrimentari e pesca</b>                                   | 0,03  | 0,00           | 100,00         | 0,04           | 0,00           | 0,04           | 0,00   |

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29-07-2020**

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

| <b>MISSIONI E PROGRAMMI</b>  |  | <b>BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022, 2023 (dai percentuali)</b>                |  |  |  |                       |             |
|--|--|--|--|--|--|-----------------------|-------------|
|  |  | <b>ESERCIZIO 2021</b>  |  | <b>ESERCIZIO 2022</b>  |  | <b>ESERCIZIO 2023</b> |             |
| <b>Incidenza</b>   | <b>Capacità di pagamento:</b>  | <b>Incidenza</b>   | <b>Capacità di pagamento:</b>  | <b>Incidenza</b>   | <b>Capacità di pagamento:</b>  |                       |             |
| Mis/Progr/ma:<br>Previsioni/<br>stanziamen/tole<br>previsioni mis/soni           | FPI: Previsioni/<br>stanziamen/tole<br>previsione FPI/<br>comparanza - FPI<br>+ residui) |                       |             |
| <b>Mis/soni 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Fonti energetiche  | 0,00   | 0,00   | 100,00   | 0,01   | 0,00   | 0,01                  | 0,00        |
| <b>TOTALE Mis/soni 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,01</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,01</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>Mis/soni 18: Relazioni con le altre autonome territoriali e locali</b>        |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Relazioni finanziarie con le altre autonome territoriali                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                  | 0,03        |
| <b>TOTALE Mis/soni 18: Relazioni con le altre autonome territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,03</b> |
| <b>Mis/soni 20: Fondi e accantonamenti</b>                                       |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Fondo di riserva   | 0,34   | 0,00   | 0,00   | 0,47   | 0,00   | 0,47                  | 0,00        |
| 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 2,07   | 0,00   | 0,00   | 2,39   | 0,00   | 2,40                  | 0,00        |
| <b>TOTALE Mis/soni 20: Fondi e accantonamenti</b>                                | <b>2,41</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,86</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,87</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>Mis/soni 50: Debito pubblico</b>  |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                    | 0,96   | 0,00   | 100,00   | 1,35   | 0,00   | 1,35                  | 0,90        |
| <b>TOTALE Mis/soni 50: Debito pubblico</b>                                       | <b>0,96</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>1,35</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,35</b>           | <b>0,90</b> |
| <b>Mis/soni 60: Anticipazioni finanziarie</b>                                    |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Restituzione anticipazione di tesoreria  | 6,71   | 0,00   | 100,00   | 9,38   | 0,00   | 9,40                  | 0,00        |
| <b>TOTALE Mis/soni 60: Anticipazioni finanziarie</b>                             | <b>6,71</b>  | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>9,38</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9,40</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>Mis/soni 99: Servizi per conto terzi</b>                                      |  |  |  |  |  |                       |             |
| 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro                                      | 20,00  | 0,00   | 95,88  | 27,96  | 0,00   | 28,02                 | 0,00        |
| <b>TOTALE Mis/soni 99: Servizi per conto terzi</b>                               | <b>1</b>   | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>   | <b>20,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>95,88</b>   | <b>27,96</b>          | <b>0,00</b> |
|  |  |  |  |  |  |                       |             |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consumativi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2015 fare riferimento a sfiducia, 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.



## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023

#### Indicatori sintetici

| Macro indicatore 1° livello               | Nome indicatore  | Calcolo indicatore |  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione | Tipo                   | Spiegazione indicatore |   | Note  |
|---|--|--------------------|--|---|-----------------------|------------------------|------------------------|---|---|
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> | 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" + IVA)] [Ipd U.102.01.01] - FPV entrata concorrente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concorrente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate |                       | Bilancio di previsione | S                      | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti                           | Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contrattati.  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 | 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)  |                       | Bilancio di previsione | S                      | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente             | (4) 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.   |
|   | 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)   |                       | Bilancio di previsione | S                      | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente             | - Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>= Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 decorre dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.  |
|   | 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  |                    |  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (dac E.1.01.04.00.00 + E.3.00.00.000 "tributi" - "partecipazioni di tributi" / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  |                       | Bilancio di previsione | S                      | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | (4) 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.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 decorre dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

Comune di Segonzano Brav TN

## Piano degli indicatori di bilancio

| Macro indicatore 1° livello  | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fusione di osservazione<br>e unità di misura | Tempo di<br>osservazione | Tipo   | Spiegazione indicatore   | Note  |
|--|--|---|--|--------------------------|--|--|---|
| 3 Spesa di personale   | 3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente  | (Mac: 1,1 + pac: 1,02,01,01,01 "IRAP" + FPV personale in uscita concorrente il Mac: 1,1) / (FPV personale in entrata concorrente il Mac: 1,1) | Stanziam. di competenza (%)                  | Bilancio di previsione   | S  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concorrenti le entrate   | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre esercizi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli Accertamenti del 2015 (dati stimati o se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 decorre dal 2017, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pac: 1,01,01,004 + 1,01,01,008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pac: 1,01,01,003 + 1,01,01,007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concorrente il Macroaggregato 1,1 - FPV di entrata concorrente il Macroaggregato 1,1 - /Macroaggregato 1,1 + pac: 1,02,01,01,01 "IRAP" - FPV di entrata concorrente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concorrente il Macroaggregato 1,1) | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione                       | S                        | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente.  | E' italiano le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ri comprendono la quota di salario a accesso di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre esercizi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli Accertamenti del 2015 (dati stimati o se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 decorre dal 2017, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                         | (pac: 1,03,02,010 "Consulenze" + pac: 1,01,03,02,12 "lavoro flessibile/LSU/lavoro intensivo") / (Macroaggregato 1,1 - FPV in uscita concorrente il Macroaggregato 1,1 - FPV in entrata concorrente il Macroaggregato 1,1)  | Stanziam. di competenza (%)   | Bilancio di previsione                       | S                        | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)   | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre esercizi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli Accertamenti del 2015 (dati stimati o se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 decorre dal 2017, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 3.4 Redditi da lavoro procapite  | (Macroaggregato 1,1 + IRAP (pac: 1,02,01,01,009) + FPV entrata concorrente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concorrente il Macroaggregato 1,1) / popolazione residente (€)  | Stanziam. di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile          | Bilancio di previsione                       | S                        | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente   | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)   | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre esercizi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli Accertamenti del 2015 (dati stimati o se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 decorre dal 2017, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023

#### Indicatori sintetici

| Macro indicatore 1° livello   | Nome indicatore  | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note |
|---|--|--|---|------------------------|------|---|------|
| <b>4 Esterrializzazione dei servizi</b>   | <b>4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>   | Stanziameti di competenza (pdc U.1.05.02;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") - il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese titolo 1-FPV di spesa) | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente  |      |
| <b>5 Interessi passivi</b>  | <b>5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b> | / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)  |      |
| <b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b> | pot U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"   | / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi   |      |
| <b>5.3 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>                     | U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"   | / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi   |      |
| <b>6 Investimenti</b>   | <b>6.1 Incidenza investimenti su spesa</b>   | Totali stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fisi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concorrente macroaggregato 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV                                   | Stanziameti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa a sostegno per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente |      |
|   | <b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>                                | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fisi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziameti di competenza / popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile  | Bilancio di previsione | S    | Investimenti diretti procapite  |      |
|   | <b>6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>                        | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente   | Stanziameti di competenza / popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile  | Bilancio di previsione | S    | Contributi agli investimenti procapite  |      |
|   | <b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)</b>                            | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fisi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziamenti di competenza / popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S    | Investimenti complessivi  |      |

Comune di Segonzano Prov. TN

## **Piano degli indicatori di bilancio**

# **Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023**

Fase 3

| Macro indicatore 1° livello        | Nome indicatore   | Calcolo indicatore           | Fase di osservazione | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note  |
|------------------------------------|---|------------------------------|----------------------|-----------------------|------|------------------------|---|
|                                    |   |                              | E' unità di misura   | Osservazione          | S    | Quota investimenti     | (10) Indicare al numeratore solo la quota del |
| 5.5 Quota investimenti complessivi | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza | Margine corrente di Bilancio |                      |                       |      |                        |   |

Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (10) +  
 (Investimenti fissi netti e acquisto di terreni +  
 investimenti negli edifici e nei macchinari e attrezzature +  
 investimenti in capitali finanziari) - IPI

SISTEMA DE INFORMACIÓN

consiste per una amministrazione in accorrenza e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa - Negli

esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al

principio contabile generale della competenza finanziaria).

(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.

Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il

**titolo III delle spese**

finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli

investimenti che, nell'essere citati, sono finanzlati dal FPV.

**Il dato delle Accensioni di presitti da rinegoziazione è di natura extracontabile**

卷之三

卷之三

卷之三

U 2.0416.00 00000 + U 2.0421.00 00000 ;  
U 2.0421.00 00000 + U 2.0421.00 00000 ;

THE JOURNAL OF CLIMATE

## **Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023**

Allegato n.1-d

## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023

#### Indicatori sintetici

| Macro indicatore 1° livello   | Nome indicatore                                    | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione<br>è unità di misura   | Tempo di<br>osservazione       | Tipo  | Spiegazione indicatore   | Note   |
|---|--|---|---|--------------------------------|---|--|--|
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto nell'esercizio precedente            | 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)   | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)   | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>vincolata nell'avanzo<br>presunto / Avanzo di<br>amministrazione presunto (%)  | Incidenza quota<br>presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.  |
| 10.1 Quota disavanzo che si prevede di riportare 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 amministrazione presunto (3)   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione                          | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>ripianato nel corso<br>dell'esercizio  | Quota del disavanzo<br>presunto  | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del D.Lgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.  |
| 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                        | /  | Total disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (%)  | Total disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)   | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>Valutazione della<br>sostenibilità del<br>disavanzo in<br>amministrazione in<br>relazione ai valori del<br>patrimonio netto. | Quota del disavanzo in<br>relazione ai primi tre<br>titoli delle entrate iscritte<br>nel bilancio di<br>previsione   | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del D.Lgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.<br>(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. Le Autonomie speciali che adottano il D.Gs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |
| 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   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)   | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>presunto derivante da<br>titoli delle entrate iscritte<br>nel bilancio di<br>previsione                                      | Quota del disavanzo in<br>relazione ai primi tre<br>titoli delle entrate iscritte<br>nel bilancio di<br>previsione   |  |
| 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                                   | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>Quota disavanzo<br>presunto derivante da<br>debito autorizzato e non<br>contratto  | Quota del disavanzo<br>presunto derivante da<br>debito autorizzato e non<br>contratto  |  |
| 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 corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e inviata agli esercizi successivi] | Stanziamento dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)   | Bilancio S<br>di<br>previsione | S<br>Utilizzo del FPV   | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quanto riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".<br>La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e inviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c.<br>"Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e inviata all'esercizio N-1 e successivi". |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023**

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--|-----------------------|------|------------------------|------|
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--|-----------------------|------|------------------------|------|

|   |  |   |                                |                        |   |  |  |
|---|--|---|--------------------------------|------------------------|---|--|--|
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b> | <b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b> | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro | Stanziamenti di competenza (%) | Bilancio di previsione | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |  |
|---|--|---|--------------------------------|------------------------|---|--|--|

- Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E: 9.01.04.00.000)
- Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E: 9.01.99.04.000)
- Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E: 9.01.99.05.000)
- Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E: 9.01.99.02.000)

/ Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata

- 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita**
- Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro

- Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U: 7.01.04.00.000)
- Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U: 7.01.99.04.000)
- Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U: 7.01.99.05.000)
- Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U: 7.01.99.02.000)

/ Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--|-----------------------|------|------------------------|------|
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--|-----------------------|------|------------------------|------|

- 12 Partite di giro e conto terzi**
- Stanziamenti di competenza (%)

- Bilancio di previsione
- Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti

