



DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI
SERVIZIO BILANCIO

EMENDAMENTI

dx

Consiglio Comunale
Gruppo Consiliare Napoli in Comune a sinistra
La Consigliera

45

*parere favorevole
approvato unanime*



Consiglio Comunale del 20 aprile 2017

AL DUP

Proposta Emendamento della Delibera n. 168 del 31.03.2017

Considerato

che a seguito della volontà manifestata dagli eredi Bovio di trasferire al patrimonio del Comune di Napoli l'archivio documentale e sonoro di Libero Bovio;

Visto

il rilevante valore storico-culturale ed artistico che lo stesso Archivio riveste;

Impegna

il Sindaco e l'Assessore competente ad istituire un nuovo Capitolo di spesa denominato "Acquisto dell'Archivio documentale e sonoro di Libero Bovio – finanziato da Imposta di Soggiorno", come di seguito specificato:

Bilancio 2017/2019 - Annualità 2017
Dotazione € 40.000 (competenza e cassa)
Missione 05
Programma 02
Titolo 1
Macroaggregato 3

Servizio Responsabile della Spesa: Cod. PEG 4086 (Archivi Storici e Biblioteche Comunali)
Piano dei conti: U.1.03.02.99.999

decrementando il Cap. 121005 del Servizio Turismo Cod. PEG 4087 denominato "Servizi Turistici per l'accoglienza e la Promozione delle attività turistiche della Città e prestazioni di servizi finanziati da Imposta di Soggiorno"
Cod. Bilancio 07.01-1.03.02.02.999 per € 40.000

NON DI COMPETENZA DEL DUP MA DEL BILANCIO

La Consigliera
ELETTA

20/04/2017 Vincenzo Ferraro

20

*in risposta a/r
Aut. Cons. Fin.*

Primo esercizio 10/4/17

Revizio Bilancio



COMUNE DI NAPOLI

Direzione Centrale
Welfare e Servizi Educativi

FG/2017-307424

Napoli, 19/04/2017

*404 Bilancio 2017
Emendamenti +/ -
OK*

Presidente del Consiglio Comunale
Presidente della Commissione
Bilancio
Segretario Generale
Direzione centrale Servizi Finanziari -
Ragioniere Generale
Direttore del Dipartimento Consiglio
Comunale
E.p.c. Assessore al Bilancio, Finanza, e
Programmazione

Oggetto: Proposta di Emendamento alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 159 del 31 marzo 2017 di proposta di Consiglio avente ad oggetto la variazione di bilancio per € 200.000,00 per l'annualità 2017 e per € 200.000,00 per l'annualità 2018, per l'Assistenza domiciliare per i dipendenti e pensionati pubblici, per i loro coniugi, per i parenti e affini di primo grado non autosufficienti tramite coinvolgimento coinvolgimento degli Ambiti Territoriali Sociali (A.T.S.) o enti pubblici che vogliono prendere in carico i soggetti non autosufficienti residenti nei propri territori.

Si Trasmette in allegato la proposta di Emendamento indicata in oggetto.

Cordiali saluti

Direttore Centrale Welfare e Servizi Educativi
dott.ssa Giuseppina Chieffo

COMUNE DI NAPOLI

Emendamento alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 169 del 31 marzo 2017 di proposta al Consiglio avente ad oggetto:

PROPOSTA AL CONSIGLIO:

Approvazione dello schema di Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2017-2019. Verifica del rispetto dei vincoli di Finanza pubblica 2017/2019. Determinazione, ex art. 186 comma 1 bis del D. Lgs. 267/2000, del Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 e Proposta di Piano di rientro ex art. 188 del D. lgs. 267/2000.

EMENDAMENTO

Premesso

- L' INPS in data 28 febbraio 2017 pubblicava il bando pubblico per il Progetto Home Care Premium Assistenza domiciliare per i dipendenti e pensionati pubblici, per i loro coniugi, per i parenti e affini di primo grado non autosufficienti. L'Home Care Premium prevede il coinvolgimento di Ambiti Territoriali Sociali (ATS) e/o enti pubblici che vogliono prendere in carico i soggetti non autosufficienti residenti nei propri territori. Il programma prevede l'erogazione da parte dell'Istituto di contributi economici mensili (prestazioni prevalenti) in favore di soggetti non autosufficienti, maggiorenni o minorenni, che siano disabili e che si trovino in condizione di non autosufficienza per il rimborso di spese sostenute per l'assunzione di un assistente familiare.
- Il Comune di Napoli ha manifestato l'interesse a partecipare al Progetto HCP 2017 dandone comunicazione all'INPS-Direzione Regionale INPS Campania, all'indirizzo direzione.regionale.campania@postacert.inps.gov.it.

si propone il seguente emendamento alla deliberazione di Giunta Comunale n. 169/2017:

- Approvare la variazione di bilancio, incrementando lo stanziamento di bilancio per € 200.000,00 per l'esercizio 2017 ed € 200.000,00 per l'esercizio 2018 per la realizzazione del Progetto "HOME CARE PREMIUM"

1) Apportare allo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017/2019 le seguenti variazioni per l'annualità 2017:

PARTE ENTRATA

Incrementare lo stanziamento Capitolo del Bilancio 202930 - Codice di bilancio 2.01.03.02.999 di euro 200.000,00 portandolo ad euro 370.000,00

PARTE SPESA

Incrementare lo stanziamento Capitolo del Bilancio 112932/2 - Codice bilancio 12.04-1.03.02.15.09 di euro 200.000,00 portandolo ad euro 370.000,00

2) Apportare allo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017/2019 le seguenti variazioni per l'annualità 2018:

PARTE ENTRATA

Incrementare lo stanziamento Capitolo del Bilancio 202930 - Codice di bilancio 2.01.03.02.999 di euro 200.000,00 portandolo ad euro 370.000,00

PARTE SPESA

Incrementare lo stanziamento Capitolo del Bilancio 112932/2 - Codice bilancio 12.04-1.03.02.15.09 di euro 200.000,00 portandola ad euro 370.000,00

Napoli, 19 aprile 2017

Direttore Centrale Welfare e Servizi Educativi

dott.ssa  Chieffo

L'Assessore al Welfare

dott. ssa  Gaeta





COMUNE DI NAPOLI

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI
SERVIZIO BILANCIO

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
DI ENTRATA E DI SPESA
PER UNITA' DI VOTO**

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'G' or similar character.

Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 151 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 1

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
SPESE									
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
Titolo	1	Spese correnti	2017	33.472.145,63	200.000,00	33.672.145,63	33.605.423,10	200.000,00	33.805.423,10
			2018	18.976.174,63	0,00	18.976.174,63			
			2019	-1.728.070,00	0,00	-1.728.070,00			
		Totale Programma 4	2017	36.938.331,82	200.000,00	37.138.331,82	37.576.064,29	200.000,00	37.776.064,29
			2018	20.902.841,30	0,00	20.902.841,30			
			2019	-1.738.070,00	0,00	-1.738.070,00			
		TOTALE MISSIONE 12	2017	125.527.098,08	200.000,00	125.727.098,08	201.717.016,80	200.000,00	201.917.016,80
			2018	59.549.462,19	0,00	59.549.462,19			
			2019	-45.236.461,40	0,00	-45.236.461,40			
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2017	7.600.302.073,28	200.000,00	7.600.502.073,28	6.759.215.950,79	200.000,00	6.759.415.950,79
			2018	7.055.734.460,69	0,00	7.055.734.460,69			
			2019	2.934.481.873,34	0,00	2.934.481.873,34			

Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 151 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 1

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
ENTRATE								
TITOLO 2	Trasferimenti correnti							
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	2017	370.000,00	200.000,00	570.000,00	410.000,00	200.000,00	610.000,00
		2018	370.000,00	0,00	370.000,00			
		2019	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	2017	154.733.293,73	200.000,00	154.933.293,73	166.947.748,10	200.000,00	167.147.748,10
		2018	135.369.344,19	0,00	135.369.344,19			
		2019	235.244.433,52	0,00	235.244.433,52			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2017	7.458.548.464,99	200.000,00	7.458.748.464,99	6.709.198.770,64	200.000,00	6.709.398.770,64
		2018	6.819.072.087,86	0,00	6.819.072.087,86			
		2019	1.959.095.955,18	0,00	1.959.095.955,18			



Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 152 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 1

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
SPESE									
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
Titolo	1	Spese correnti	2017	33.672.145,63	0,00	33.672.145,63	33.805.423,10	0,00	33.805.423,10
			2018	18.976.174,63	200.000,00	19.176.174,63			
			2019	-1.728.070,00	0,00	-1.728.070,00			
		Totale Programma 4	2017	37.138.331,82	0,00	37.138.331,82	37.776.064,29	0,00	37.776.064,29
			2018	20.902.841,30	200.000,00	21.102.841,30			
			2019	-1.738.070,00	0,00	-1.738.070,00			
		TOTALE MISSIONE 12	2017	125.727.098,08	0,00	125.727.098,08	201.917.016,80	0,00	201.917.016,80
			2018	59.549.462,19	200.000,00	59.749.462,19			
			2019	-45.236.461,40	0,00	-45.236.461,40			
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2017	7.600.502.073,28	0,00	7.600.502.073,28	6.759.415.950,79	0,00	6.759.415.950,79
			2018	7.055.734.460,69	200.000,00	7.055.934.460,69			
			2019	2.934.481.873,34	0,00	2.934.481.873,34			

Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 152 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 1

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA			
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
ENTRATE									
TITOLO	2	Trasferimenti correnti							
Tipologia	103	Trasferimenti correnti da imprese	2017	570.000,00	0,00	570.000,00	610.000,00	0,00	610.000,00
			2018	370.000,00	200.000,00	570.000,00			
			2019	0,00	0,00	0,00			
		TOTALE TITOLO 2	2017	154.933.293,73	0,00	154.933.293,73	167.147.748,10	0,00	167.147.748,10
			2018	135.369.344,19	200.000,00	135.569.344,19			
			2019	235.244.433,52	0,00	235.244.433,52			
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2017	7.458.748.464,99	0,00	7.458.748.464,99	6.709.398.770,64	0,00	6.709.398.770,64
			2018	6.819.072.087,86	200.000,00	6.819.272.087,86			
			2019	1.959.095.955,18	0,00	1.959.095.955,18			

Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 153 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 2

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto

SPESE

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
Titolo	1	Spese correnti	2017	8.932.728,71	40.000,00	8.972.728,71	9.407.390,95	40.000,00	9.447.390,95
			2018	6.760.627,38	0,00	6.760.627,38			
			2019	-4.965.360,00	0,00	-4.965.360,00			
		Totale Programma 2	2017	8.932.728,71	40.000,00	8.972.728,71	9.407.390,95	40.000,00	9.447.390,95
			2018	6.760.627,38	0,00	6.760.627,38			
			2019	-4.975.360,00	0,00	-4.975.360,00			
		TOTALE MISSIONE 5	2017	56.498.593,48	40.000,00	56.538.593,48	12.480.683,70	40.000,00	12.520.683,70
			2018	31.609.485,15	0,00	31.609.485,15			
			2019	1.690.497,84	0,00	1.690.497,84			
Missione	7	Turismo							
Programma	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo							
Titolo	1	Spese correnti	2017	1.416.779,33	-40.000,00	1.376.779,33	4.494.997,02	-40.000,00	4.454.997,02
			2018	452.507,80	0,00	452.507,80			
			2019	-13.203.600,00	0,00	-13.203.600,00			
		Totale Programma 1	2017	1.416.779,33	-40.000,00	1.376.779,33	4.703.825,83	-40.000,00	4.663.825,83
			2018	452.507,80	0,00	452.507,80			
			2019	-13.203.600,00	0,00	-13.203.600,00			
		TOTALE MISSIONE 7	2017	1.416.779,33	-40.000,00	1.376.779,33	4.703.825,83	-40.000,00	4.663.825,83
			2018	452.507,80	0,00	452.507,80			
			2019	-13.203.600,00	0,00	-13.203.600,00			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			2017	7.600.502.073,28	0,00	7.600.502.073,28	6.759.415.950,81	0,00	6.759.415.950,81
			2018	7.055.934.460,69	0,00	7.055.934.460,69			
			2019	2.934.481.873,34	0,00	2.934.481.873,34			



Allegato delibera di variazione del bilancio
Variazione n.: 153 del: 24-04-2017
Riferimento delibera del 20-04-2017 n. 2

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
ENTRATE								
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2017	7.458.748.464,99	0,00	7.458.748.464,99	6.709.398.770,64	0,00	6.709.398.770,64
		2018	6.819.272.087,86	0,00	6.819.272.087,86			
		2019	1.959.095.955,18	0,00	1.959.095.955,18			



COMUNE DI NAPOLI

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI
SERVIZIO BILANCIO

ERRATA CORRIGE

A handwritten signature in black ink, appearing to be the letter 'f' with a decorative flourish.

PR/2017/311877 del 20/01/2017



Alla Presidente della Commissione
Bilancio

Oggetto: Piano degli Indicatori allegato allo schema del Bilancio di previsione
2017/2019.

Si trasmette in allegato Piano degli indicatori di bilancio da sostituire integralmente a quello allegato allo schema di bilancio, contenenti alcuni errori di stampa.

Cordiali saluti.

Il Dirigente del Servizio Bilancio
Claudia Gargiulo



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
1 Rigidità strutturale bilancio			
[Disavanzo iscritto in spesa	173.000.000,00	121.000.000,00	120.700.739,91
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	329.838.284,90	312.861.941,53	297.059.961,36
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	92.272.668,22	86.803.451,43	84.056.920,23
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	77.556.326,52	82.901.165,04	86.070.451,15
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	19.590.750,41	18.489.497,34	17.623.491,76
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	9.839.150,79	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	60,12 %	43,17 %	41,58 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.364.892.775,99	1.364.892.775,99	1.364.892.775,99
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	100,24 %	94,73 %	93,74 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.051.647.049,47		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.175.036.018,44		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	89,49 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	594.372.236,78	594.372.236,78	594.372.236,78
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	286.276.841,37	286.276.841,37	286.276.841,37
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	64,68 %	61,12 %	60,48 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	445.032.052,92		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	120.172.095,01		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.175.036.018,44		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	48,10 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
3 Spese di personale			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	329.838.284,90	312.861.941,53	297.059.961,36
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	19.590.750,41	18.489.497,34	17.623.491,76
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	9.839.150,79	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	1.378.398.466,83	1.365.586.540,15	1.380.089.188,12
- FCDE corrente	151.702.966,39	238.010.173,90	301.445.366,17
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	9.839.150,79	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	27,90 %	29,33 %	29,17 %
[pdc 1.01.01.01.004"Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	61.009.515,14	50.444.610,56	48.170.705,98
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	210.600,00	186.300,00	186.300,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	2.563.399,47	3.578.225,91	3.745.170,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	9.839.150,79	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	329.838.284,90	312.861.941,53	297.059.961,36
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	19.590.750,41	18.489.497,34	17.623.491,76
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	9.839.150,79	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	15,88 %	16,36 %	16,55 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	60.000,00	30.000,00	0,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"/	2.423.501,42	1.223.501,42	1.223.501,42
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	329.838.284,90	312.861.941,53	297.059.961,36
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	19.590.750,41	18.489.497,34	17.623.491,76
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	9.839.150,79	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,73 %	0,37 %	0,38 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	329.838.284,90	312.861.941,53	297.059.961,36
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	19.590.750,41	18.489.497,34	17.623.491,76
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	9.839.150,79	0,00	0,00
popolazione residente =	974074	974074	974074
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	348,62	340,17	323,05
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	482.592.839,98	408.565.191,89	342.126.101,11
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	54.000.000,00	54.000.000,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV /	178.844,36	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	1.378.386.243,89	1.365.578.391,52	1.380.085.113,81
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	35,02 %	33,72 %	28,70 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
6 Interessi passivi			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	92.272.668,22	86.803.451,43	84.056.920,23
Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
6.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	6,77 %	6,02 %	5,77 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	1.000.000,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	92.272.668,22	86.803.451,43	84.056.920,23
6.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	1,08 %	0,00 %	0,00 %
Stanziam. di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	80.000,00	42.500,00	42.500,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	92.272.668,22	86.803.451,43	84.056.920,23
6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,08 %	0,04 %	0,05 %
6 Investimenti			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	469.981.522,72	449.981.448,98	312.831.409,75
+ stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
stanziam. di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	2.052.546.235,87	1.831.336.956,84	1.704.950.208,06
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	23,05 %	24,94 %	18,99 %
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	469.981.522,72	449.981.448,98	312.831.409,75
popolazione residente =	974074	974074	974074
6.2 investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	482,49	461,95	321,15
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
popolazione residente =	974074	974074	974074
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	3,28	6,98	11,29
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	469.981.522,72	449.981.448,98	312.831.409,75
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
popolazione residente =	974074	974074	974074
6.4 investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	485,77	468,93	332,46
Margine corrente di competenza /	0,00	75.128.068,04	75.950.121,83
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2	549.903.099,89	457.831.432,45	312.932.428,26
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3] =	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00 %	16,16 %	23,44 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	27.600.000,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2	549.903.099,89	457.831.432,45	312.932.428,26
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3] =	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	4,99 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	37.772.695,04	78.550.000,00	73.800.000,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	1.577.270,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2	549.903.099,89	457.831.432,45	312.932.428,26
+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3] =	3.200.000,00	6.800.000,00	11.000.000,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	6,64 %	16,47 %	22,78 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	908.289.231,04		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	433.230.573,50		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.399.908.032,57		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	922.599.181,51		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	57,76 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.108.804,05		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	5.747.129,74		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	21.668.620,85		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	8.978.546,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm. pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	25,63 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
8	Debiti finanziari		
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /		
	77.556.326,52	82.901.165,04	86.070.451,15
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =		
	1.425.719.323,77	1.425.719.323,77	1.425.719.323,77
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari		
	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"		
	92.272.668,22	88.803.451,43	84.056.920,23
	- Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"		
	80.000,00	42.500,00	42.500,00
	- Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /		
	1.000.000,00	0,00	0,00
	+ Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"		
	77.556.326,52	82.901.165,04	86.070.451,15
	- [Stanziameti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"		
	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziameti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"		
	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziameti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione] /		
	0,00	0,00	0,00
	Stanziameti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =		
	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
8.2	Sostenibilit� debiti finanziari		
	12,39 %	11,77 %	11,68 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /		
	0,00		
	popolazione residente =		
	974074		
8.3	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)		
	0,0		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /		
	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =		
	1.430.852.287,48		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		
	0,00 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /		
	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =		
	1.430.852.287,48		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto		
	0,00 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /		
	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =		
	1.430.852.287,48		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		
	0,00 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /		
	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =		
	1.430.852.287,48		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto		
	0,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2017	2018	2019
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	173.000.000,00	121.000.000,00	120.700.739,91
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
10.1 Quota disavanzo che si prevede di riplanare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
Patrimonio netto =	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	173.000.000,00	121.000.000,00	120.700.739,91
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	12,70 %	8,39 %	8,28 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	227.501.431,03	7.475.828,53	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	7.963.224,92	109.167,14	4.074,31
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	227.501.431,03	7.475.828,53	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	96,49 %	98,53 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	4.269.628.045,31	4.269.628.045,31	4.269.628.045,31
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.361.489.216,34	1.440.714.608,19	1.456.039.309,95
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	19,80 %	18,71 %	18,51 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	4.269.628.045,31	4.269.628.045,31	4.269.628.045,31
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Stanziamenti competenza Spesa corrente	1.378.398.466,83	1.365.586.540,15	1.380.089.188,12
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	19,56 %	19,74 %	19,53 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
1	Rigidità strutturale bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	50,12	43,17	41,58
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	100,24	94,73	93,74
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)	89,49		
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)	64,68	61,12	60,48
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)	48,10		

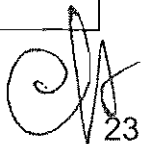


Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi 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)	Stanzamenti 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) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,90	29,33	29,17
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 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	15,88	16,36	16,55
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)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,73	0,37	0,38
3.4	Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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)	348,62	340,17	323,05
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	35,02	33,72	28,70

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	6,77	6,02	5,77
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli Interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	1,08	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,08	0,04	0,05
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	23,05	24,94	18,99
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	482,49	461,95	321,15
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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)	3,28	6,98	11,29
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)	485,77	468,93	332,45
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	16,16	23,44
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	4,99	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da negoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	6,54	16,47	22,78



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	57,76		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	25,63		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	12,39	11,77	11,68
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 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in 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)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	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	12,70	8,39	8,28
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	96,49	98,53	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	19,80	18,71	18,51
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	19,56	19,74	19,53

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 31-03-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
 Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in 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.