

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 01.03.2018
Indicatori sintetici

| TIPOLGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|---|--|--|--------|--------|--------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| 1 Rigidità'- strutturale di bilancio | | | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti IS_IncidenzaSpeseRigideEntrateCorrenti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 17,02 | 17,19 | 16,32 |
| 2 Entrate correnti | | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti IS_RealizzPrevCompEntrateCorr | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 110,00 | 111,12 | 113,21 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente IS_RealizzPrevCassaCorr | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 92,89 | 100,36 | 102,25 |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCompEntrateProprie | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 105,32 | 106,39 | 108,38 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie IS_RealizzPrevCassaEntrateProprie | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 89,57 | 96,79 | 98,60 |
| 3 Spese di personale | | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) IS_IncidenzaSpesaPersSuSpesaCorr | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,85 | 17,07 | 16,72 |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro IS_IncidenzaSalarioAccIncentivanteT | . | 17,20 | 17,20 | 17,85 |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fles | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 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) | 75,74 | 75,74 | 72,98 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 01.03.2018
Indicatori sintetici

| TIPOLGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------|-----------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 23,72 | 24,05 | 24,24 |
| <p>Stanziam. 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</p> | | | | |
| 5 Interessi passivi | | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) IS_IncidenzaInteressiPassiviEntCorr | 0,05 | 0,03 | 0,01 |
| <p>Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")</p> | | | | |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiAnticipazioniTotInteressiPass | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <p>Stanziam. 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"</p> | | | | |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi IS_IncidenzaInteressiMoraTotSpesaInteressiPass | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <p>Stanziam. 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"</p> | | | | |
| 6 Investimenti | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | 8,21 | 27,79 | 56,20 |
| <p>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</p> | | | | |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 3.734,94 | 16.769,84 | 56.828,00 |
| <p>Stanziam. 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)</p> | | | | |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 378,06 | 679,27 | 587,87 |
| <p>Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p> | | | | |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 41,13 | 174,49 | 574,16 |
| <p>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)</p> | | | | |
| 6.5 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <p>Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</p> | | | | |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <p>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)</p> | | | | |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <p>Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</p> | | | | |
| 7 Debiti non finanziari | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 01.03.2018
Indicatori sintetici

| TIPOLGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|--|--|---|--------|--------|--------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| 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") | 95,52 | 98,70 | 100,00 |
| 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)] | 132,54 | 100,00 | 100,00 |
| 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 | Sostenibilita' 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) Incidenza estinzioni debiti finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 33,66 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 35,78 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 11,20 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 19,36 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 01.03.2018
Indicatori sintetici

| TIPOLGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|--|--------------------------------------|-------|-------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| 10.3 | Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 23,82 | 24,07 | 24,52 |
| 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(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 23,87 | 24,20 | 24,52 |