

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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)	27,803	27,757	27,423
<b>2</b>	<b>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'	93,425	93,24	92,771
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'	72,58		
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'	75,462	75,312	74,934
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'	59,07		
<b>3</b>	<b>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)	25,516	25,626	25,568
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	13,18	13,38	13,38
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,244	0,243	0,243

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	211,746	212,263	212,263
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1	Indicatore esternalizzazione dei servizi	27,298	27,42	27,241
<b>5 Interessi passivi</b>				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,275	0,275	0,293
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	2,14	2,134	1,991
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
<b>6 Investimenti</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	19,713	16,343	11,093
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	184,834	165,278	106,854
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	24,151	1,034	
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	208,985	166,312	106,854

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	
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')	13,684	18,136	26,451
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')	57,435	6,028	
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 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')	12,116	24,329	17,41
<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') / 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')	100,0		
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 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)]	100,0		
<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	16,091	16,239	14,349
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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	3,694	3,637	3,424
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	186,963	182,557	193,374

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	14,984		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	1,902		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	74,261		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	8,852		
<b>10</b>	<b>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			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
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			
<b>11</b>	<b>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 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)	12,157		
<b>12</b>	<b>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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,326	16,293	16,211
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)	16,65	16,647	16,525

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	39,387	42,902	46,248	35,076	100,000	112,479
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11,535	12,441	13,281	9,945	100,000	99,280
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ</b>	<b>50,923</b>	<b>55,343</b>	<b>59,529</b>	<b>45,020</b>	<b>100,000</b>	<b>109,564</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,758	1,963	1,954	2,666	100,000	92,272
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,128	0,138	0,147	0,104	100,000	98,707
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,084	0,091	0,097	0,086	100,000	174,911
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>1,971</b>	<b>2,192</b>	<b>2,199</b>	<b>2,856</b>	<b>100,000</b>	<b>94,997</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,989	8,502	9,076	7,662	100,000	106,714
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4,883	5,266	5,622	6,394	100,000	42,211
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,016	0,018	0,019	0,040	100,000	156,249
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2,850	2,849	3,135	3,426	100,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,662	0,715	0,763	1,177	100,000	103,237
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>16,400</b>	<b>17,349</b>	<b>18,614</b>	<b>18,699</b>	<b>100,000</b>	<b>83,314</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1,845	3,798	0,657	5,408	100,000	50,152
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,872	0,000	0,000	0,573	100,000	31,074

## Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2017: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2017 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
<b>TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,973	2,052	1,434	5,222	100,000	96,342
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,386	1,890	1,915	2,183	100,000	65,938
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>5,075</b>	<b>7,741</b>	<b>4,006</b>	<b>13,386</b>	<b>100,000</b>	<b>69,928</b>
<b>TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	9,468	0,853	0,000	3,737	100,000	100,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	2,038	0,000	0,000	3,512	100,000	40,177
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>11,506</b>	<b>0,853</b>	<b>0,000</b>	<b>7,249</b>	<b>100,000</b>	<b>71,019</b>
<b>TITOLO 6 Accensione Prestiti</b>							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,997	3,442	1,689	3,155	100,000	91,592
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>	<b>1,997</b>	<b>3,442</b>	<b>1,689</b>	<b>3,155</b>	<b>100,000</b>	<b>91,592</b>
<b>TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,815	0,879	0,939	0,000	100,000	0,000
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,815</b>	<b>0,879</b>	<b>0,939</b>	<b>0,000</b>	<b>100,000</b>	<b>0,000</b>
<b>TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,286	6,780	7,237	4,419	100,000	103,074

