

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22.11.2018
Indicatori sintetici

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1 Rigidita' strutturale di 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)	6,06	5,18	3,67
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"	113,09	250,44	250,44
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"	113,70		
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"	0,11	0,24	0,24
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"	0,11		
3 Spese di personale				
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)	6,08	5,22	3,69
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		0,00	0,00	0,00
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	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)	1007,85	343,75	0,00
4 Interessi passivi				
4.1 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")	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22.11.2018
Indicatori sintetici

Pag. 2

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5 Investimenti				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	0,33	0,73	0,73
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
6 Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
7 Debiti finanziari				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22.11.2018
Indicatori sintetici

Pag. 3

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
7.2	Sostenibilita' debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
	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			
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	74,93		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	25,07		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	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			
9.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
9.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
10	Fondo pluriennale vincolato			
10.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
	(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)			
11	Partite di giro e conto terzi			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22.11.2018
Indicatori sintetici

Pag. 4

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
11.1 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)	25,05	33,60	33,60
11.2 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)	25,13	33,85	33,85

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22 novembre 2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 1

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	79,58	74,07	74,07	85,94	100,00	96,77
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,15	0,30	0,30	0,22	100,00	100,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	100,00
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,15	0,30	0,30	0,35	100,00	100,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	79,88	74,67	74,67	86,55	100,00	96,79
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,09	0,18	0,18	0,08	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,09	0,18	0,18	0,08	100,00	100,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22 novembre 2018

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam.c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	6,17	0,00	100,00	12,79	0,00	12,79	0,00	86,12	100,00	96,80
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	5,39	0,00	100,00	11,18	0,00	11,18	0,00	0,00	0,00	0,00
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,85	0,00	100,00	1,76	0,00	1,76	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12,41	0,00	100,00	25,73	0,00	25,73	0,00	86,12	100,00	96,80
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	46,20	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	7,76	0,00	100,00	14,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	53,96	0,00	100,00	14,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	5,71	0,00	100,00	11,84	0,00	11,84	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	7,60	0,00	100,00	21,52	0,00	36,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	13,31	0,00	100,00	33,36	0,00	48,20	0,00	0,00	0,00	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,29	0,00	100,00	1,00	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,29	0,00	100,00	1,00	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	20,03	0,00	100,00	25,14	0,00	25,15	0,00	13,88	0,00	89,26
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZI PER CONTO TERZI	20,03	0,00	100,00	25,14	0,00	25,15	0,00	13,88	0,00	89,26

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 22 novembre 2018