

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici**

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	8,95	10,11	19,89
	[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)			
2 Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	63,03	71,20	140,09
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	34,31		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	0,78	0,88	1,73
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	0,39		
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	8,71	9,86	19,16
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 soddisfiano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4 Esternalizzazione dei servizi				

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici**

Pag. 2

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,00	0,00	0,00
	Stanziam. di competenza (pde U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pde 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			
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,14	0,15	0,30
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	10,34	10,34	10,34
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	7,22	7,08	0,00
	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			
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	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)			
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Stanziam. 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)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	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)			
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
	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")			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
	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")			
7	Debiti non finanziari			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici**

Pag. 3

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	Stanziam. 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")			
	Stanziam. 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)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	8,48	8,48	8,48
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	0,42	0,47	0,93
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
	Stanziam. 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			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		
	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)			
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	86,36		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,64		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	3,08		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	8,92		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici**

Pag. 4

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	7,02	7,93	15,59
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	7,16	8,10	15,70

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
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 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	33,73	32,24	56,69	35,02	100,00	58,98
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,57	0,63	1,10	0,26	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	45,10	45,13	11,29	32,38	100,00	93,17
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	79,40	78,00	69,08	67,66	100,00	75,12
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,15	0,17	0,30	0,08	100,00	100,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,51	0,57	0,99	0,76	100,00	67,40
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,66	0,74	1,29	0,84	100,00	70,66
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4,78	4,40	0,00	29,51	100,00	2,37
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4,78	4,40	0,00	29,51	100,00	2,37
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI							

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 2

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni / totale competenza	Esercizio 2021: Previsioni / totale competenza	Esercizio 2022: Previsioni / totale competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	9,54	10,61	18,65	0,00	100,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	9,54	10,61	18,65	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4,30	4,78	8,40	1,72	100,00	99,82
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	1,32	1,47	2,58	0,27	100,00	100,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5,62	6,25	10,98	1,99	100,00	99,85
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	54,11

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 2020, 2021 e 2022, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2020				Esercizio 2021				Esercizio 2022		Incidenza programma: Media (Impegni +FPV)/Media 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/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni FPV totale						
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	0,21	0,00	0,21	0,00	0,15	0,00	100,00	
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,24	0,00	100,00	0,26	0,00	0,46	0,00	0,46	0,00	0,24	0,00	100,00	
	DEBITO PUBBLICO	0,35	0,00	100,00	0,38	0,00	0,67	0,00	0,67	0,00	0,39	0,00	100,00	
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE													
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	9,54	0,00	100,00	10,61	0,00	18,65	0,00	18,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	9,54	0,00	100,00	10,61	0,00	18,65	0,00	18,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
99	SERVIZI PER CONTO TERZI													
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	5,62	0,00	100,00	6,24	0,00	10,97	0,00	10,97	0,00	1,70	0,00	67,49	
	SERVIZI PER CONTO TERZI	5,62	0,00	100,00	6,24	0,00	10,97	0,00	10,97	0,00	1,70	0,00	67,49	