

14

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2018
1	Rigidità strutturale bilancio		
	Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio	Stanziamento definitivo	0,00
	+ Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	3.062.923,32
	+ Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegni	353.477,26
	+ Spesa Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	264.616,82
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	247.456,42
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /	Impegni	0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	15.285.146,59
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti		24,11 %
2	Entrate correnti		
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	15.285.146,59
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti iniziali CO	16.115.031,77
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente		94,85 %
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	15.285.146,59
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti definitivi CO	16.997.895,54
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente		89,92 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	10.396.652,37
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Accertamenti	1.619.069,64
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti iniziali CO	16.115.031,77
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		74,56 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	10.396.652,37
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Accertamenti	1.619.069,64
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti definitivi CO	16.997.895,54
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		70,69 %
	Primi tre titoli entrate /	Incassi CO + RE	12.941.139,55
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti iniziali CA	32.389.634,60
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente		39,95 %
	Primi tre titoli entrate /	Incassi CO + RE	12.941.139,55
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti definitivi CA	33.272.498,37
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente		38,89 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Incassi CO + RE	8.514.428,31
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Incassi CO + RE	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Incassi CO + RE	1.395.046,84
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti iniziali CA	32.389.634,60
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		30,59 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Incassi CO + RE	8.514.428,31
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Incassi CO + RE	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Incassi CO + RE	1.395.046,84
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti definitivi CA	33.272.498,37
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		29,78 %

3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
	Sommatoria degli utilizzi girmalieri delle anticipazioni nell'esercizio /		0,00
	(365 x massimo previsto dalla norma =		0,00
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria		0,00 %
	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo /		0,00
	Massimo previsto dalla norma		0,00
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente		0,00 %
4	Spese di personale		
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	3.062.923,32
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	247.456,42
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /	Impegni	0,00
	[Spesa corrente	Impegni	13.764.670,30
	- FCDE corrente	Stanzamenti definitivi CO	10.544.157,52
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) =	Impegni	0,00
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente		103,02 %
	[Pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	Impegni	12.658,02
	+ Pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	Impegni	0,00
	+ Pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	Impegni	37.731,76
	+ Pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	Impegni	24.579,50
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /	Impegni	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	3.062.923,32
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	247.456,42
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 =	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) =	Impegni	0,00
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale		-5,45 %
	[Pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	Impegni	41.799,70
	+ Pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale]"	Impegni	0,00
	+ Pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche" /	Impegni	0,00
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	3.062.923,32
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	247.456,42
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) =	Impegni	242.480,64
4.3	Incidenza della spesa di personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale		1,36 %
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	3.062.923,32
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	247.456,42
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	242.480,64
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /	Impegni	0,00
	Popolazione residente =		0
4.4	Spesa di personale procapite		0,00
5	Esternalizzazione dei servizi		
	[Pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico"	Impegni	4.196.164,78
	+ Pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"	Impegni	0,00
	+ Ppdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate] /	Impegni	77.350,99
	Spese correnti Titolo I =	Impegni	13.764.670,30
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi		31,05 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2018
6	Interessi passivi		
	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" /	Impegni	353.477,26
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	15.285.146,59
6.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti		2,31 %
	P d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	Impegni	0,00
	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni	353.477,26
6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi		0,00 %
	P d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	Impegni	0,00
	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni	353.477,26
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi		0,00 %
7	Investimenti		
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni	1.145.911,25
	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	64.988,00
	Titoli 1° e 2° della spesa =	Impegni	15.121.131,82
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale		8,01 %
	Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	Impegni	1.145.911,25
	Popolazione residente =		0
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)		0,00
	Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	64.988,00
	Popolazione residente =		0
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)		0,00
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni	1.145.911,25
	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	64.988,00
	Popolazione residente =		0
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)		0,00
	Margine corrente di competenza /	Stanzamenti CO	1.520.476,29
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	795.874,46
	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Impegni + FPV	64.988,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente		176,62 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	Stanzamenti CO	0,00
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	795.874,46
	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Impegni + FPV	64.988,00
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie		0,00 %

	[Titolo 6 "Accensione di prestiti"]		Accertamenti	0,00
	- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"		Accertamenti	0,00
	- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"		Accertamenti	0,00
	- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni /		Accertamenti	0,00
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"]		Impegni + FPV	795.874,46
	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =		Impegni + FPV	64.988,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito			0,00 %
8	Analisi dei residui			
	Totale dei residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	3.149.573,64
	Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre =			4.431.148,22
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti			71,08 %
	Totale dei residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	540.822,57
	Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre =			2.343.672,38
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31/12			23,08 %
	Totale dei residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	0,00
	Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre =			0,00
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incr.att.fin. su stock residui passivi per incr.att.fin. al 31/12			0,00 %
	Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	6.603.669,92
	Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre =			17.793.812,64
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente			37,11 %
	Totale dei residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	593.220,12
	Totale dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre =			1.863.525,05
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale			31,83 %
	Totale dei residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio /		Residui CO	0,00
	Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre =			0,00
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduz.attivita` fin. su stock residui attivi per riduz.attivi			0,00 %
9	Smaltimenti debiti non finanziari			
	[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]		Pagamenti CO	5.771.549,27
	+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /		Pagamenti CO	683.259,08
	[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]		Impegni CO	7.336.738,79
	+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" =		Impegni CO	1.145.911,25
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio			76,09 %
	[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]		Pagamenti RE	1.244.000,98
	+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /		Pagamenti RE	143.385,99
	[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]		Impegni RE	2.073.846,37
	+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" =		Impegni RE	1.833.053,06
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti			35,51 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e % 2018
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti CO	630.840,67
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti CO	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni CO	1.193.320,24
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni CO	0,00
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio		52,86 %
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti RE	255.701,22
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti RE	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni RE	541.017,41
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni RE	560,24
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti		47,21 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Giorni	0,00

10	Debiti finanziari		
	Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00
	Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari		0,00 %
	Spese titolo 4	Impegni	264.616,82
	Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00
	Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari		0,00 %
	[[Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		353.477,26
	- Pd c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	Impegni	0,00
	- Pd c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Impegni	0,00
	+ Spese Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	264.616,82
	- Estinzione anticipata di prestiti]	Impegni	0,00
	- [Entrate 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00
	+ Entrate 4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00
	+ Entrate 4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	Accertamenti	0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	15.285.146,59
10.3	Sostenibilità debiti finanziari		4,04 %
	Debito di finanziamento al 31/12 /		0,00
	Popolazione residente =		0
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)		0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo /		0,00
	Avanzo di amministrazione =		15.487.478,89
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo		0,00 %
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /		0,00
	Avanzo di amministrazione =		15.487.478,89
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo		0,00 %
	Quota accantonata dell'avanzo /		12.206.837,96
	Avanzo di amministrazione =		15.487.478,89
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		78,82 %
	Quota vincolata dell'avanzo /		3.280.640,93
	Avanzo di amministrazione =		15.487.478,89
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo		21,18 %

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2018
12	Disavanzo di amministrazione		
	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00
	- Disavanzo amministrazione esercizio in corso /		0,00
	Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio		0,00 %
	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso		0,00
	- Disavanzo amministrazione esercizio precedente /		0,00
	Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto a l'esercizio precedente		0,00 %
	Totale disavanzo di amministrazione /		0,00
	Patrimonio netto =		0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo		0,00 %
	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio /		0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	15.285.146,59
12.4	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		0,00 %
13	Debiti fuori bilancio		
	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati /		0,00
	Totale impegni titolo 1 e titolo 2 =	Impegni	15.121.131,82
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati		0,00 %
	Importo Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	15.285.146,59
13.2	Debiti in corso di riconoscimento		0,00 %
	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	15.285.146,59
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		0,00 %
14	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato p a r t e corrente		617.286,60
	+ Fondo pluriennale vincolato p a r t e capitale		435.448,25
	- Quota del fondo pluriennale vincolato parte corrente non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi		0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato parte capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /		0,00
	[Fondo pluriennale vincolato p a r t e corrente iscritto in entrata del bilancio		617.286,60
	+ Fondo pluriennale vincolato p a r t e capitale iscritto in entrata del bilancio] =		435.448,25
14.1	Utilizzo del FPV		100,00 %

15	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale accertamenti per Entrate per conto terzi e partite di giro	Accertamenti	1.630.053,40
	- Accertamenti derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	Accertamenti	0,00
	Totale accertamenti dei primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	15.285.146,59
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		10,66 %
	[Totale impegni per Uscite per conto terzi e partite di giro	Impegni	1.630.053,40
	- Impegni derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	Impegni	0,00
	Totale impegni del titolo 1 della spesa	Impegni	13.764.670,30
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		11,84 %