

Piano degli indicatori di Bilancio dell'ESU di Verona

Bilancio di Previsione 2017

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		Descrizione	VALORE INDICATORE
			Previsione 2017
1 Rigidità strutturale di bilancio			
01:01	Incidenza spese rigide su entrate correnti	Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza "Redditi di lavoro dipendente" + "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle entrate	24,51%
2 Entrate correnti			
02:01	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"	105,47%
02:02	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"	79,70%
02:03	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti ("Tributi" + "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	44,59%
02:04	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernente le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti ("Tributi" + "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	36,13%
3 Spese di personale			
03:01	Incidenza spesa personale su spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza ("Redditi di lavoro dipendente" + IRAP / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente)	28,17%
03:02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa del personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza ("indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" / Stanziamenti di competenza ("Redditi di lavoro dipendente" + IRAP)	14,54%
03:03	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 ("Consulenze" + "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza "Redditi di lavoro dipendente" + "IRAP")	0,00%

TIPOLOGIA INDICATORE	Descrizione		VALORE INDICATORE
			Previsione 2017
4 Interessi passivi			
04:01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0%
04:02	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0%
04:03	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0%
5 Investimenti			
05:01	Incidenza investimenti su spesa conto corrente e in conto capitale	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	2,73%
05:02	Quota investimenti complessi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	100,00%
05:03	Quota investimenti complessi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0%
05:04	Quota investimenti complessi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - "Anticipazioni" - "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0%

TIPOLOGIA INDICATORE	Descrizione		VALORE INDICATORE
			Previsione 2017
6 Debiti non finanziari			
06:01	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di	73,45%
06:02	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche + Altri trasferimenti in conto	79,32%
7 Debiti finanziari			
07:01	Incidenza estinzione debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0%
07:02	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza ["Interessi passivi" - "Interessi di mora" - "Interessi per anticipazioni prestiti" + "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" + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" / Stanziamiento competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0%

TIPOLOGIA INDICATORE	Descrizione		VALORE INDICATORE
			Previsione 2017
8 Composizione Avanzo di Amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
08:01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0%
08:02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0%
08:03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0%
08:04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	100,00%
9 Disavanzo di Amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
09:01	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	0%
09:02	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto	0%
09:03	Sostenibilità disavanzo a carico dell'ente	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0%
10 Fondo pluriennale vincolato			
10:01	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	0%
11 Partite di giro e conto terzi			
11:01	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	33,66%
11:02	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	36,13%