

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DESCRIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |         |         |
|----------------------|--|--|---|---------|---------|
|                      |  |  | 2017  | 2018    | 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 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) | 36,16%  | 36,13%  | 36,14%  |
| <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" (4)  | 113,62%   | 113,62% | 113,62% |
| 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" (4)  | 101,34%   |         |         |
| 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" (4)  | 20,77%  | 20,77%  | 20,77%  |
| 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" (4)  | 17,98%  |         |         |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE        | DESCRIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)  |         |         |         |
|-----------------------------|--|--|---------|---------|---------|
|                             |  | 2017   | 2018    | 2019    |         |
| <b>3 Spese di personale</b> |  |  |         |         |         |
| 3.1                         | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)  | Stanziam. 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) / Stanziam. competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)      | 35,82%  | 33,14%  | 33,18%  |
| 3.2                         | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br><br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  |  | 4,49%   | 4,49%   | 4,49%   |
| 3.3                         | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br><br>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) | Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziam. 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) | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   |
| 3.4                         | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)             | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                   |   | DESCRIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |         |         |
|--|---|---|---|---------|---------|
|  |   |   | 2017  | 2018    | 2019    |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b> |   |   |   |         |         |
| 4.1                                    | Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc 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 | 7,07%   | 6,55%   | 6,55%   |
| <b>5 Interessi passivi</b>             |   |   |   |         |         |
| 5.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 2,20%   | 2,11%   | 2,02%   |
| 5.2                                    | Incidenza degli interessi 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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   |
| 5.3                                    | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 -Interessi di mora- / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 -Interessi passivi-  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   |
| <b>6 Investimenti</b>                  |   |   |   |         |         |
| 6.1                                    | Incidenza investimenti su spesa 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  | 24,13%  | 11,35%  | 11,36%  |
| 6.2                                    | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamanti 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)  | #DIV/0!   | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 6.3                                    | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziamanti 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)  | #DIV/0!   | #DIV/0! | #DIV/0! |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DESCRIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |         |         |
|----------------------|--|---|---|---------|---------|
|                      |  |   | 2017  | 2018    | 2019    |
| 6.4                  | Investimenti complessivi procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 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)  | #DIV/0!   | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 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-) (10)  | 29,56%  | 10,58%  | 11,36%  |
| 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-) (10)   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   |
| 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-) (10) | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   |
| <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-)  | 100,00%   |         |         |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DESCRIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|--|---|-------|-------|
|                      |  |  | 2017  | 2018  | 2019  |
| 7.2                  | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento 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)]<br>/ 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)] | 100,00%   |       |       |
| <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 (2)  |   |       |       |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziamiento 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  | 3,45%   | 3,45% | 3,46% |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DESCRIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|---|---|-------|-------|
|                      |  |   | 2017  | 2018  | 2019  |
| 8.3                  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)   | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)              |   |       |       |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |   |       |       |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto                        | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)  | 99,91%  |       |       |
| 9.2                  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto                            | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 0,00%   |       |       |
| 9.3                  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                                     | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 0,09%   |       |       |
| 9.4                  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                                       | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 0,00%   |       |       |
| <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 (3) |   |       |       |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                                    | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)                                   |   |       |       |
| 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   | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

## Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DESCRIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|----------------------|---|---|--------|--------|
|                      |   | 2017  | 2018   | 2019   |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>  |   |        |        |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV<br><br>(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<br><br><i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>  |   |        |        |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  | 40,57%  | 40,57% | 40,57% |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa<br><br><i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  | 44,38%  | 41,12% | 41,16% |

#####

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019

approvato il

Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DESCRIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |      |      |
|----------------------|-------------|---|------|------|
|                      |             | 2017  | 2018 | 2019 |

#####

#####

#####

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

#####

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.