



## Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

### Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |        |        |
|---|--|---|--------|--------|
|   |  | 2017                                    | 2018   | 2019   |
| <b>1 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) | 21,13                                   | 20,55  | 20,46  |
| <b>2 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)  | 105,69                                  | 105,36 | 104,85 |
| 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)  | 80,94                                   | 0,00   | 0,00   |
| 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)  | 80,31                                   | 80,06  | 79,67  |
| 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)  | 182,47                                  | 0,00   | 0,00   |
| <b>3 Spese di personale</b>   |  |   |        |        |
| 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)                      | 20,33                                   | 20,19  | 20,33  |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale    |  | 3,15                                    | 3,18   | 3,18   |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                            | 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)                         | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Stanziamenti 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)                                | 107,25                                  | 104,40 | 104,40 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>  |  |   |        |        |
| 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Stanziamenti 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   | 27,24                                   | 27,48  | 27,22  |



## Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

### Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |      |      |
|---|---|---|------|------|
|   |   | 2017                                    | 2018 | 2019 |
| stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV  |   |   |      |      |
| <b>5 Interessi passivi</b>  |   |   |      |      |
| 5.1 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)  | 1,01                                    | 0,97 | 0,93 |
| 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti 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                                  | Stanziamenti 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  | 0,59                                    | 0,61 | 0,64 |
| <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  | 7,02                                    | 1,32 | 1,31 |
| 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti 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)  | 41,40                                   | 6,84 | 6,84 |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziamenti 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)  | 0,49                                    | 0,49 | 0,49 |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite (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)  | 41,89                                   | 7,34 | 7,34 |
| 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)  | 0,00                                    | 0,00 | 0,00 |
| 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 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   | 87,58                                   | 0,00 | 0,00 |



## Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

### Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |        |        |
|--|---|---|--------|--------|
|  |   | 2017                                    | 2018   | 2019   |
|  | 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)  |   |        |        |
| 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)] / 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                                  | 0,00   | 0,00   |
| <b>8 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)   | 2,52                                    | 2,71   | 2,92   |
| 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   | 1,70                                    | 1,69   | 1,69   |
| 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)  | 152,18                                  | 148,35 | 144,33 |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto</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)  | 6,08                                    | 6,08   | 6,08   |
| 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto              | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)  | 57,82                                   | 57,82  | 57,82  |
| 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                       | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)   | 31,54                                   | 31,54  | 31,54  |
| 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                         | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)   | 4,57                                    | 4,57   | 4,57   |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio</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)   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   |



## Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019

### Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                                    | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |       |       |
|---|---|---|-------|-------|
|   |   | 2017                                    | 2018  | 2019  |
| 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)   | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 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  |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>                   |   |   |       |       |
| 11.1 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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 29,31                                   | 63,16 | 0,00  |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b>                 |   |   |       |       |
| 12.1 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)  | 48,11                                   | 47,92 | 47,68 |
| 12.2 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)   | 47,80                                   | 48,21 | 48,02 |