

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|---|---|---------|---------|---------|
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti. | Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamento di competenza Macroaggregato 1.1 'Redditi da lavoro dipendente' + Stanziamento di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' + Stanziamento di competenza Titolo 4 'Rimborso di prestiti' + Stanziamento di competenza Pdc U.1.02.01.01 'IRAP' - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 / Stanziamento competenza titolo 1 entrata + Stanziamento competenza titolo 2 entrata + Stanziamento competenza titolo 3 entrata | 35,56 % | 35,22 % | 34,65 % |
| 2 | Entrate correnti | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti. | Media accertamenti titolo 1 di entrata nei tre esercizi precedenti + Media accertamenti titolo 2 di entrata nei tre esercizi precedenti + Media accertamenti titolo 3 di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamento competenza titolo 1 entrata + Stanziamento competenza titolo 2 entrata + Stanziamento competenza titolo 3 entrata | 96,66 % | 98,44 % | 98,08 % |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente. | Media incassi titolo 1 di entrata nei tre esercizi precedenti + Media incassi titolo 2 di entrata nei tre esercizi precedenti + Media incassi titolo 3 di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamento cassa titolo 1 entrata + Stanziamento cassa titolo 2 entrata + Stanziamento cassa titolo 3 entrata | 43,01 % | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie. | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti del pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - Media accertamenti nei tre esercizi precedenti del pdc E.1.01.04.00.000 'Compartecipazione dei Tributi' + Media accertamenti nei tre esercizi precedenti del titolo 3 / Stanziamento competenza titolo 1 entrata + Stanziamento competenza titolo 2 entrata + Stanziamento competenza titolo 3 entrata | 26,00 % | 26,47 % | 26,38 % |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie. | Media incassi nei tre esercizi precedenti del pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - Media incassi nei tre esercizi precedenti del pdc E.1.01.04.00.000 'Compartecipazione dei Tributi' + Media incassi nei tre esercizi precedenti del titolo 3 / Stanziamento cassa titolo 1 entrata + Stanziamento cassa titolo 2 entrata + Stanziamento cassa titolo 3 entrata | 30,16 % | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|--|---|---------|---------|---------|
| 3 | Spese di personale | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario). | Stanziamiento di competenza Macroaggregato 1.1 + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 / Stanziamiento competenza titolo 1 spesa - FCDE Corrente + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 | 25,42 % | 26,06 % | 26,37 % |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. | Stanziamiento di competenza Pdc U.1.01.01.01.004 'Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.01.01.01.008 'Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.01.01.01.003 'Straordinario per il personale a tempo indeterminato' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.01.01.01.007 'Straordinario per il personale a tempo determinato' + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 / Stanziamiento di competenza Macroaggregato 1.1 'Redditi da lavoro dipendente' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.02.01.01 'IRAP' - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 | 4,08 % | 4,00 % | 3,87 % |
| 3.3 | Incidenza della della spesa di personale con forme di contratto flessibile. | Stanziamiento di competenza Pdc U.1.03.02.10 'Consulenze' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale' / Stanziamiento di competenza Macroaggregato 1.1 'Redditi da lavoro dipendente' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.02.01.01 'IRAP' - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto). | Stanziamiento di competenza Macroaggregato 1.1 'Redditi da lavoro dipendente' + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.02.01.01 'IRAP' - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 / Popolazione residente | 180,04 | 183,82 | 189,80 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|---|---|---------|---------|---------|
| 4 | Esternalizzazione dei servizi | | | | |
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi. | Stanziamiento di competenza Pdc U.1.03.02.015.000 'Contratti di servizio pubblico' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza Pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del FPV / Stanziamiento competenza titolo 1 spesa al netto del FPV | 27,66 % | 28,11 % | 29,12 % |
| 5 | Interessi passivi | | | | |
| 5.1 | Indicatore degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura). | Stanziamiento di competenza macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamiento competenza titolo 1 entrata + Stanziamiento competenza titolo 2 entrata + Stanziamiento competenza titolo 3 entrata | 0,72 % | 0,57 % | 0,42 % |
| 5.2 | Indicatore degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi. | Stanziamiento di competenza Pdc U.1.07.06.04 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamiento 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. | Stanziamiento di competenza Pdc U.1.07.06.02 'Interessi di mora' / Stanziamiento di competenza macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 6 | Investimenti | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale. | Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV - FPV macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV - FPV macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV / Stanziamiento competenza titolo 1 spesa al netto del FPV + Stanziamiento competenza titolo 2 spesa al netto del FPV | 18,97 % | 27,22 % | 21,40 % |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto). | Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV / Popolazione residente | 166,14 | 264,81 | 196,54 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|--|--|----------|--------|--------|
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto). | Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV / Popolazione residente | 1,03 | 1,03 | 1,03 |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto). | Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV / Popolazione residente | 167,17 | 265,83 | 197,56 |
| 6.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente. | Margine corrente di competenza: (Titoli: 1E + 2E + 3E - 1U) / Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie. | Saldo positivo delle partite finanziarie (Titoli: 5E - 3U) / Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito. | Stanziamiento di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensione di prestiti da rinegoziazioni / Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento di competenza macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del FPV | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 7 | Debiti non finanziari | | | | |
| 7.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali. | Stanziamiento di cassa macroaggregato 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + Stanziamiento di cassa macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' / Stanziamiento di competenza al macroaggregato 1.3 'Acquisto di beni e servizi' al netto del FPV + Stanziamiento residuo al macroaggregato 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + Stanziamiento di competenza al macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del FPV + Stanziamiento residuo macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' | 100,00 % | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|---|--|----------|---------|---------|
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche. | Stanziamiento di cassa Pdc U.1.04.01.00.000 'Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche' + Stanziamiento di cassa Pdc U.1.05.00.00.000 'Trasferimenti di tributi' + Stanziamiento di cassa Pdc U.1.06.00.00.000 'Fondi perequativi' + Stanziamiento di cassa Pdc U.2.03.01.00.000 'Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche' + Stanziamiento di cassa Pdc U.2.04.01.00.000 'Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche' + Stanziamiento di cassa Pdc U.2.04.11.00.000 'Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche' + Stanziamiento di cassa Pdc U.2.04.16.00.000 'Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche' + Stanziamiento di cassa Pdc U.2.04.21.00.000 'Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche' / Stanziamiento di competenza al netto del FPV Pdc U.1.04.01.00.000 'Trasferimenti correnti | 100,00 % | | |
| 8 | Debiti finanziari | | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari. | Stanziamiento competenza titolo 4 spesa / Debito di finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | 17,97 % | | |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari. | Stanziamiento di competenza macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' - Stanziamiento di competenza Pdc U.1.7.06.02.000 'Interessi di mora' - Stanziamiento di competenza Pdc U.1.7.06.04.000 'Interessi per anticipazioni di prestiti' + Stanziamiento competenza titolo 4 spesa - Stanziamiento di competenza Pdc E.4.2.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche' - Stanziamiento di competenza Pdc E.4.3.01.00.000 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' + Stanziamiento di competenza Pdc E.4.3.04.00.000 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' / Stanziamiento competenza titolo 1 entrata + Stanziamiento competenza titolo 2 entrata + Stanziamiento competenza titolo 3 entrata | 14,62 % | 13,40 % | 12,13 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|--|--|---------|------|------|
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto). | Debito di finanziamento al 31/12 dell'esercizio corrente / Popolazione residente | 621,46 | | |
| 9 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto. | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto (Lettera E tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) / Avanzo di amministrazione presunto (Lettera A tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) | 0,23 % | | |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto. | Quota libera di parte capitale dell'avanzo presunto (Lettera D tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) / Avanzo di amministrazione presunto (Lettera A tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) | 63,20 % | | |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto. | Quota accantonata dell'avanzo presunto (Lettera B tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) / Avanzo di amministrazione presunto (Lettera A tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) | 30,76 % | | |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto. | Quota vincolata dell'avanzo presunto (Lettera C tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) / Avanzo di amministrazione presunto (Lettera A tabella dimostrativa risultato amministrazione presunto) | 5,81 % | | |
| 10 | Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | |
| 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 | 0,00 % | | |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto. | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | 0,00 % | | |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio. | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Stanziamento competenza titolo 1 entrata + Stanziamento competenza titolo 2 entrata + Stanziamento competenza titolo 3 entrata | 0,00 % | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di Previsione esercizi 2018 , 2019 , 2020 approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|---|---|----------|---------|---------|
| 11 | Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV. | Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio / Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata + Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 12 | Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata. | Stanziamanti di competenza delle entrate per conto terzi e partite di giro - Stanziamanti di competenza Pdc E.9.1.99.06.000 'Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali' / Stanziamento competenza titolo 1 entrata + Stanziamento competenza titolo 2 entrata + Stanziamento competenza titolo 3 entrata | 24,40 % | 24,85 % | 24,76 % |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita. | Stanziamanti di competenza delle spese per conto terzi e partite di giro - Stanziamanti di competenza Pdc U.7.1.99.06.000 'Spese derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali' / Stanziamento competenza titolo 1 spesa | 27,68 % | 27,80 % | 27,25 % |