

UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA

**PIANO DEGLI INDICATORI
AL RENDICONTO
2018**

(Ai sensi art. 11 comma 5 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|---|--|-------------------|
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsamento prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate) | 8,7 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|---------------------------|--|-------------------|
| 2 Entrate correnti | | |
| 2.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 85,85 |
| 2.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 80,16 |
| 2.3 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti (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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 10,62 |
| 2.4 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti (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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 9,91 |
| 2.5 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 52,72 |
| 2.6 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 55,04 |
| 2.7 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 6 |
| 2.8 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 | 6,26 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|--|--|--|
| 2 Entrate correnti | + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | |
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 3.1 | Utilizzo medio | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) |
| | | 0 |
| 3.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma |
| | | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|--|--|---|-------------------|
| 4 Spese di personale | | | |
| 4.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 8,7 |
| 4.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 14,31 |
| 4.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (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) | 83,88 |
| 4.4 | Spesa di personale procapite | Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente | 25,9 |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | | | |
| 5.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (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") / totale spese Titolo I | 18,62 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|----------------------------|--|---|-------------------|
| 6 Interessi passivi | | | |
| 6.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 0 |
| 6.2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0 |
| 6.3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | pdv U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|-----------------------|--|--|-------------------|
| 7 Investimenti | | | |
| 7.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II | 12,72 |
| 7.2 | Investimenti diretti procapite | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente | 42,66 |
| 7.3 | Contributi agli investimenti procapite | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente | 0,91 |
| 7.4 | Investimenti complessivi procapite | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | 43,57 |
| 7.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | -0,79 |
| 7.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0 |
| 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|------------------------------|---|---|-------------------|
| 8 Analisi dei residui | | | |
| 8.1 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | 85,57 |
| 8.2 | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre | 98,21 |
| 8.3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | 0 |
| 8.4 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | 82,22 |
| 8.5 | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | 32,49 |
| 8.6 | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|--|---|-------------------|
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | |
| 9.1 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | 69,61 |
| | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | |
| 9.2 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | 90,59 |
| | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | |
| 9.3 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 40,38 |
| | Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)] | |
| 9.4 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | 68,73 |
| | Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)] | |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|--|---|-------------------|
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | |
| | + 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)] | |
| 9.5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | -0,32 |
| 10 Debiti finanziari | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2) | 0 |
| 10.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2) | 0 |
| 10.3 | Sostenibilità debiti finanziari Impegni [(Totale 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 - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3 | 0 |
| 10.4 | 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) | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|--|--|--|-------------------|
| 11 Composizione avanzo di amministrazione | | | |
| 11.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5) | 0 |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6) | 0 |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7) | 0 |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8) | 0 |
| 12 Disavanzo di amministrazione | | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | (Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0 |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0 |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | 0 |
| 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|---|--|---|-------------------|
| 13 Debiti fuori bilancio | | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0 |
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0 |
| 13.3 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0 |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | | | |
| 14.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 100 |
| 15 Partite di giro e conto terzi | | | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | 14,93 |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa | 14,88 |

1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE |
|-----------|-------------|-------------------|
|-----------|-------------|-------------------|

- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a).
- (6) 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).
- (7) 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).
- (8) 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).
- (9) 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.

Piano degli indicatori di bilancioIndicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | Percentuale riscossione entrate | | | | |
|---------------------|---|--|--|---|---|--|--|--|---|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria e contributiva | | | | | | | | |
| 10101 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10102 | Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10103 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10104 | Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10000 | TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria e contributiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 34,61 | 31,57 | 66,46 | 100,00 | 100,00 | 80,75 | 58,52 | 0,00 |
| 20102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20103 | Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,30 | 0,30 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 34,61 | 31,57 | 66,46 | 100,00 | 100,00 | 65,51 | 58,52 | 80,75 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2,89 | 2,49 | 6,01 | 100,00 | 100,00 | 82,84 | 43,57 | 0,00 |
| 30200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,73 | 0,62 | 1,76 | 100,00 | 100,00 | 51,18 | 79,01 | 0,00 |
| 30300 | Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 30400 | Altre entrate da redditi da capitale | 0,07 | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 0,62 | 0,52 | 1,61 | 100,00 | 100,00 | 65,44 | 50,92 | 0,00 |
| 30000 | TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie | 4,24 | 3,63 | 9,38 | 100,00 | 100,00 | 59,15 | 51,49 | 75,45 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40100 | Tributi in conto capitale | 6,50 | 6,47 | 90,36 | 63,04 | 63,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40200 | Contributi agli investimenti | 35,51 | 31,24 | 12,84 | 99,90 | 100,00 | 15,72 | 4,97 | 0,00 |
| 40300 | Altri trasferimenti in conto capitale | 2,59 | 2,58 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 3,41 | 3,40 | 0,00 | 91,36 | 91,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40500 | Altre entrate in conto capitale | 2,69 | 2,68 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 | TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 35,51 | 31,24 | 12,84 | 99,90 | 100,00 | 12,50 | 4,97 | 15,72 |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 50100 | Alienazione di attività finanziarie | 3,09 | 3,07 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Riscossione crediti di breve termine | | | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancioIndicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | Percentuale riscossione entrate | | | | |
|-----------------------|--|--|--|---|---|--|--|--|---|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 50200 | | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50300 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | 2,53 | 2,61 | 0,00 | 100,00 | 96,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 | TOTALE TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 5,62 | 5,69 | 0,00 | 100,00 | 98,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione Prestiti | | | | | | | | |
| 60100 | Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60200 | Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 2,08 | 1,76 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60400 | Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti | 2,08 | 1,76 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 8,58 | 7,26 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 8,58 | 7,26 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 4,62 | 4,07 | 8,49 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 99,78 | 0,00 |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 1,35 | 1,14 | 2,83 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 90000 | TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 5,98 | 5,22 | 11,32 | 100,00 | 100,00 | 99,83 | 99,83 | 100,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 96,62 | 86,37 | 100 | 100,00 | 99,53 | 53,55 | 55,66 | 55,66 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| 1 Organi istituzionali | 0,20 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,07 |
| 2 Segreteria generale | 1,70 | 0,00 | 1,51 | 0,00 | 2,77 | 0,00 | 0,20 |
| 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,73 | 0,00 | 0,76 | 0,00 | 1,21 | 0,00 | 0,26 |
| 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 3,27 | 0,00 | 2,91 | 0,00 | 2,72 | 0,00 | 2,45 |
| 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 2,78 | 0,00 | 2,61 | 0,00 | 3,50 | 0,00 | 1,37 |
| 6 Ufficio tecnico | 1,51 | 0,00 | 1,35 | 0,00 | 2,52 | 0,00 | 0,15 |
| 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,60 | 0,00 | 0,52 | 0,00 | 0,95 | 0,00 | 0,07 |
| 8 Statistica e sistemi informativi | 1,91 | 0,00 | 1,87 | 0,00 | 3,54 | 0,00 | 0,17 |
| 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,27 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,19 |
| 11 Altri servizi generali | 1,67 | 0,00 | 1,28 | 0,00 | 1,60 | 0,00 | 0,76 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 14,67 | 0,00 | 13,26 | 0,00 | 19,39 | 0,00 | 5,70 |
| MISSIONE 2 Giustizia | | | | | | | |
| 1 Uffici giudiziari | 0,28 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,30 |
| 2 Casa circondariale e altri servizi | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|---|------|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza | |
| MISSIONE 2 Giustizia | | | | | | | | |
| 3 | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 02 Giustizia | 0,31 | 0,00 | 0,31 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,33 |
| MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 1 | Polizia locale e amministrativa | 3,64 | 2,48 | 4,34 | 9,43 | 8,26 | 9,43 | 2,31 |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 3,69 | 2,48 | 4,38 | 9,43 | 8,33 | 9,43 | 2,31 |
| MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 1 | Istruzione prescolastica | 1,33 | 0,00 | 1,31 | 0,00 | 2,18 | 0,00 | 0,36 |
| 2 | Altri ordini di istruzione | 1,88 | 0,00 | 2,12 | 0,00 | 2,97 | 0,00 | 1,02 |
| 3 | Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | 2,52 | 0,00 | 2,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,75 |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 1,73 | 0,00 | 1,47 | 0,00 | 2,80 | 0,00 | 0,11 |
| 7 | Diritto allo studio | 0,58 | 0,00 | 0,53 | 0,00 | 0,91 | 0,00 | 0,12 |
| 8 | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|--|--|---|
| | | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| | TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 5,53 | 0,00 | 5,43 | 0,00 | 8,86 | 0,00 | 1,62 |
| MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,84 | 0,00 | 0,71 | 0,00 | 1,40 | 0,00 | 0,02 |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,39 | 0,00 | 0,36 | 0,00 | 0,41 | 0,00 | 0,25 |
| 3 | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1,23 | 0,00 | 1,08 | 0,00 | 1,81 | 0,00 | 0,28 |
| MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 1 | Sport e tempo libero | 0,52 | 0,00 | 0,45 | 0,00 | 0,86 | 0,00 | 0,04 |
| 2 | Giovani | 0,14 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,07 |
| 3 | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,65 | 0,00 | 0,57 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,11 |
| MISSIONE 7 Turismo | | | | | | | | |
| 1 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,14 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 0,08 |
| 2 | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 07 Turismo | 0,14 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 0,08 |
| MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 1 | Urbanistica | 0,23 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,39 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|---|-------|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza | |
| MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,18 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,40 | 0,00 | 0,34 | 0,00 | 0,68 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 1 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,64 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 1,04 | 0,00 | 0,04 |
| 3 | Rifiuti | 3,53 | 0,00 | 3,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,86 |
| 4 | Servizio idrico integrato | 3,73 | 0,00 | 3,15 | 23,97 | 6,33 | 23,97 | 4,97 |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 4,42 | 0,00 | 4,42 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | 4,82 |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 25,51 | 0,00 | 21,58 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 33,87 |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 29,89 | 0,00 | 25,28 | 23,97 | 7,62 | 23,97 | 38,88 |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 1 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Trasporto pubblico local | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altre modalità di trasporto pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 11,70 | 97,52 | 19,45 | 66,60 | 29,19 | 66,60 | 21,56 |
| 6 | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 11,70 | 97,52 | 19,45 | 66,60 | 29,19 | 66,60 | 21,56 |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | | | |
| 1 | Sistema di protezione civile | 0,82 | 0,00 | 0,69 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,87 |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 11 Soccorso civile | 0,82 | 0,00 | 0,69 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,87 |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 1 | Interventi per l'infanzia e per i minori | 1,86 | 0,00 | 1,58 | 0,00 | 2,20 | 0,00 | 0,77 |
| 2 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Interventi per gli anziani | 0,05 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,18 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|---|------|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza | |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 4 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 7,21 | 0,00 | 6,33 | 0,00 | 11,33 | 0,00 | 1,08 |
| 5 | Interventi a favore delle famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,10 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,07 |
| | TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 9,22 | 0,00 | 8,10 | 0,00 | 13,83 | 0,00 | 1,91 |
| MISSIONE 13 Tutela della salute | | | | | | | | |
| 1 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 13 Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | 7,24 | 0,00 | 8,59 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 13,43 |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,11 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività | 7,35 | 0,00 | 8,69 | 0,00 | 0,36 | 0,00 | 13,43 |
| MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 1 | Sistema Agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|--|---|--|--|--|---|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | |
| 1 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | |
| 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 Relazioni internazionali | | | | | | | |
| 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 1 Fondo di riserva | 0,12 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,16 |
| 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,03 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 |
| 3 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti | 0,14 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,19 |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | |
| 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | Previsioni Iniziali | | Previsioni Definitive | | Dati di Rendiconto | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTALE Missione 50 Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 1 Restituzione anticipazione di tesoreria | 8,58 | 0,00 | 7,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11,46 |
| TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 8,58 | 0,00 | 7,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11,46 |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 5,98 | 0,00 | 5,22 | 0,00 | 8,46 | 0,00 | 1,58 |
| 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi | 5,98 | 0,00 | 5,22 | 0,00 | 8,46 | 0,00 | 1,58 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext> (dati percentuali) | | | | |
|--|---|---|--|--|---|
| | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | |
| 1 Organi istituzionali | 100,00 | 100,00 | 63,53 | 39,92 | 100,00 |
| 2 Segreteria generale | 100,00 | 100,00 | 72,74 | 69,30 | 98,56 |
| 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 100,00 | 100,00 | 60,99 | 48,65 | 93,26 |
| 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 98,35 | 100,00 | 80,53 | 81,26 | 79,47 |
| 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 100,00 | 100,00 | 72,96 | 68,85 | 92,75 |
| 6 Ufficio tecnico | 100,00 | 100,00 | 88,12 | 85,72 | 100,00 |
| 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 100,00 | 100,00 | 83,23 | 99,06 | 18,42 |
| 8 Statistica e sistemi informativi | 85,99 | 100,00 | 79,46 | 74,53 | 100,00 |
| 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 97,34 | 100,00 | 80,30 | 65,02 | 99,98 |
| 11 Altri servizi generali | 100,00 | 100,00 | 73,16 | 55,23 | 97,24 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 100,00 | 100,00 | 76,80 | 72,48 | 89,49 |
| MISSIONE 2 Giustizia | | | | | |
| 1 Uffici giudiziari | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Casa circondariale e altri servizi | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|--|--|---|---|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 2 Giustizia | | | | | | |
| 3 | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 02 Giustizia | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | |
| 1 | Polizia locale e amministrativa | 100,00 | 100,00 | 96,56 | 96,30 | 100,00 |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 100,00 | 100,00 | 78,99 | 74,52 | 97,55 |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 100,00 | 100,00 | 96,31 | 96,03 | 99,90 |
| MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 1 | Istruzione prescolastica | 100,00 | 100,00 | 81,96 | 76,54 | 100,00 |
| 2 | Altri ordini di istruzione | 100,00 | 100,00 | 67,85 | 62,16 | 92,64 |
| 3 | Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 100,00 | 100,00 | 91,60 | 89,94 | 100,00 |
| 7 | Diritto allo studio | 100,00 | 100,00 | 76,55 | 74,68 | 100,00 |
| 8 | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| | TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 100,00 | 100,00 | 79,71 | 75,77 | 97,45 |
| MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | |
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 84,58 | 100,00 | 71,37 | 64,19 | 96,41 |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 100,00 | 100,00 | 98,90 | 98,88 | 100,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 89,19 | 100,00 | 76,55 | 72,02 | 96,49 |
| MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | |
| 1 | Sport e tempo libero | 86,68 | 100,00 | 58,79 | 39,13 | 100,00 |
| 2 | Giovani | 100,00 | 100,00 | 77,66 | 73,73 | 100,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | 91,50 | 100,00 | 60,90 | 43,85 | 100,00 |
| MISSIONE 7 Turismo | | | | | | |
| 1 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 100,00 | 100,00 | 44,00 | 12,92 | 78,31 |
| 2 | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 07 Turismo | 100,00 | 100,00 | 44,00 | 12,92 | 78,31 |
| MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | |
| 1 | Urbanistica | 72,75 | 100,00 | 72,74 | 62,53 | 100,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|--|--|---|---|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 100,00 | 100,00 | 76,67 | 68,59 | 100,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 84,49 | 100,00 | 74,43 | 65,16 | 100,00 |
| MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | |
| 1 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,00 | 100,00 | 95,62 | 93,81 | 100,00 |
| 3 | Rifiuti | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Servizio idrico integrato | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 99,81 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 99,84 | 100,00 | 96,69 | 94,46 | 100,00 |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|--|--|---|---|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | |
| 1 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Trasporto pubblico local | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altre modalità di trasporto pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 100,00 | 100,00 | 42,72 | 36,00 | 83,72 |
| 6 | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 100,00 | 100,00 | 42,72 | 36,00 | 83,72 |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | |
| 1 | Sistema di protezione civile | 87,73 | 100,00 | 59,53 | 21,03 | 100,00 |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 11 Soccorso civile | 87,73 | 100,00 | 59,53 | 21,03 | 100,00 |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 1 | Interventi per l'infanzia e per i minori | 100,00 | 100,00 | 54,58 | 23,16 | 98,68 |
| 2 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Interventi per gli anziani | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | | |
|--|---|---|--|--|---|--------------|
| | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali | |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 4 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 100,00 | 100,00 | 72,59 | 82,51 | 32,75 |
| 5 | Interventi a favore delle famiglie | 0,00 | 100,00 | 85,71 | 85,71 | 0,00 |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 100,00 | 100,00 | 80,43 | 74,62 | 100,00 |
| | TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 100,00 | 100,00 | 68,21 | 71,94 | 56,55 |
| MISSIONE 13 Tutela della salute | | | | | | |
| 1 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 13 Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|--|--|---|---|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | |
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 100,00 | 100,00 | 9,11 | 0,00 | 100,00 |
| 5 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività | 100,00 | 100,00 | 50,12 | 47,50 | 100,00 |
| MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | |
| 1 | Sistema Agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|--|--|---|
| | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | |
| 1 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | |
| 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 Relazioni internazionali | | | | | |
| 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | |
| 1 Fondo di riserva | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | |
| 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO <dbtext datapipeline='ppParam'>AnnoRif</dbtext (dati percentuali) | | | | |
|--|---|---|--|--|---|
| | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALE Missione 50 Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | |
| 1 Restituzione anticipazione di tesoreria | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | | | | | |
| 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 100,00 | 100,00 | 95,31 | 97,59 | 45,96 |
| 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi | 100,00 | 100,00 | 95,31 | 97,59 | 45,96 |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|--|---|-----------------------|------|--|---|
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | | | | | | |
| 1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsamento prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate) | Impegni/Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti | Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti |
| 2 Entrate correnti | | | | | | |
| 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / stanziamanti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti (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") / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%) | Rendiconto | S | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | |
| 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (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") / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|--|--|-----------------------|------|--|---------------------|
| 2 Entrate correnti | | | | | | |
| 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa(%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | | | | | |
| 3.1 Utilizzo medio | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | Incassi (%) | Rendiconto | S | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento | dati extracontabili |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|--|--|-----------------------|------|--|------|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | | | | | |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | Incassi (%) | Rendiconto | S | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo). | |
| 4 Spese di personale | | | | | | |
| 4.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. | |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegno (%) | Rendiconto | S | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|--|--------------------------------------|------|--|------|
| 4 Spese di personale | | | | | | |
| 4.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (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) | Impegno (%) | Rendiconto | S | 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) | |
| 4.4 Spesa di personale procapite | Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente | Impegno / Popolazione residente (€) | Rendiconto Popolazione al 1° gennaio | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | | | | | | |
| 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (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") / totale spese Titolo I | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività | |
| 6 Interessi passivi | | | | | | |
| 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | Impegno / Accertamento (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|--|-----------------------|------|---|------|
| 6 Interessi passivi | | | | | | |
| 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | |
| 6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | |
| 7 Investimenti | | | | | | |
| 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II | Impegni e pagamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) | |
| 7.2 Investimenti diretti procapite | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto | S | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente | |
| 7.3 Contributi agli investimenti procapite | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|--|-----------------------|------|--|--|
| 7 Investimenti | | | | | | |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto | S | Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente | |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria). |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|---|-----------------------|------|--|---|
| 7 Investimenti | | | | | | |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Accertamenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile |
| 8 Analisi dei residui | | | | | | |
| 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di spesa | |
| 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di entrata | |
| 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio | |
| 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|---|-----------------------|------|--|------|
| 8 Analisi dei residui | | | | | | |
| 8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre | |
| 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 | |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | | | | | |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio | |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|---|-----------------------|------|--|------|
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | | | | | |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)] | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|---|--|-----------------------|------|--|---|
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | | | | | |
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)] | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione | |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | Giorni | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione | |
| 10 Debiti finanziari | | | | | | |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2) | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|--|--|-----------------------|------|---|---|
| 10 Debiti finanziari | | | | | | |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2) | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 10.3 Sostenibilità debiti finanziari | Impegni [(Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3 | Impegni su accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente | |
| 10.4 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) | Debito / Popolazione (€) | Rendiconto | S | Valutazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|--|-----------------------|------|---|---|
| 11 Composizione avanzo di amministrazione | | | | | | |
| 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5) | Quota libera di parte corrente dell'avanzo /Avanzo di amministrazione presunto (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a) |
| 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6) | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7) | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a). |
| 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8) | Quota vincolata dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|--|--|-----------------------|------|---|--|
| 12 Disavanzo di amministrazione | | | | | | |
| 12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | (Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%) | Rendiconto | S | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente | (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| 12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata | |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|--|---|-----------------------|------|--|--|
| 13 Debiti fuori bilancio | | | | | | |
| 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale | |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio |
| 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | | | | | | |
| 14.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%) | Rendiconto | S | Utilizzo del FPV | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto - Allegato n. 2

| Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|---|--|--|-----------------------|------|--|------|
| 15 Partite di giro e conto terzi | | | | | | |
| 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti | |
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |