

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 43 del 28-04-2019

Ad. 4 21 4

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) | |
|---|--|---|---------|
| 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 "RAP" - FPV entrata concorrente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate) | 29,70 % |
| 2 Entrate correnti | | | |
| 2.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti iniziali di competenza | 95,35 % |
| 2.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti definitivi di competenza | 95,59 % |
| 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") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 83,28 % |
| 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") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 83,49 % |
| 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 / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 41,39 % |
| 2.6 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 41,07 % |
| 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") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 33,98 % |
| 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") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 33,72 % |

8

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|---|--|---|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | 0,00 % |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | 0,00 % |
| 4 Spese di personale | | |
| 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 33,02 % |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 11,78 % |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale 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) | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/SU/Lavoro Interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,67 % |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) | |
|----------------------|--|---|---------|
| 4.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "RAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 297,81 |
| 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 | 30,44 % |
| 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") | 1,61 % |
| 6.2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 % |
| 6.3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,26 % |
| 7 | Investimenti | | |
| 7.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II | 5,38 % |
| 7.2 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 53,19 |
| 7.3 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 5,44 |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|---|---|---|
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 58,63 |
| 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")] (9) | 455,99 % |
| 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")] (9) | 0,00 % |
| 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")] (9) | 0,00 % |
| 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 | 65,18 % |
| 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 | 76,38 % |
| 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 | 0,00 % |
| 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 titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre | 36,35 % |
| 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 | 21,65 % |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|--|--|---|---|
| 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 | 0,00 % |
| 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") | 67,26 % |
| 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") | 63,11 % |
| 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)] | 94,11 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|-----------------------------|---|--|---|
| 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)] | 1,13 % |
| 9.5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | 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 | 22,58 |
| 10 Debiti finanziari | | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 % |
| 10.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 7,74 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 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 – esinzioni 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 1, 2 e 3 | 4,83 % |
| 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) | 512,24 |
| 11 | Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | |
| 11.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | 0,00 % |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | 0,62 % |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | 73,41 % |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | 38,12 % |
| 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) | 13,44 % |
| 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) | -13,44 % |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | 3,80 % |
| 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 | 0,65 % |
| 13 | Debiti fuori bilancio | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0,09 % |

2

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|----------------------|---|---|
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | |
| | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00 % |
| 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 | 0,00 % |
| 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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 37,97 % |
| 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 / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 12,46 % |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | |
| | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 15,37 % |

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere 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.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2018 (percentuale) |
|----------------------|---|---|
| (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) | |
| (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). | |
| (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). | |
| (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). | |
| (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 bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018**

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori percentuali) | | | Percentuale riscossione entrate | | | | |
|---------------------|--|---|---|---------------------------------------|---|--|---|---|--|
| | | Previsioni iniziali competenziali previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenziali previsioni definitive competenza | Accertamenti / Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui) | % riscossione nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui) | % 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, contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 29,73 | 30,58 | 53,66 | 100,00 | 100,00 | 43,35 | 64,97 | 13,14 |
| 10000 | Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 29,73 | 30,58 | 53,66 | 100,00 | 100,00 | 43,35 | 64,97 | 13,14 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 7,67 | 7,41 | 10,71 | 100,00 | 105,94 | 52,59 | 74,16 | 33,91 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 17,19 | 0,00 | 17,19 |
| 20000 | Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti | 7,67 | 7,41 | 10,71 | 100,00 | 105,97 | 52,37 | 74,16 | 33,72 |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 8,73 | 8,99 | 15,34 | 100,00 | 100,00 | 39,13 | 54,54 | 25,91 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,18 | 1,59 | 2,78 | 100,00 | 100,00 | 13,79 | 18,09 | 10,75 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 100,00 | 100,00 | 47,96 | 21,01 | 135,52 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1,58 | 1,60 | 2,11 | 100,00 | 100,00 | 40,60 | 86,42 | 5,26 |
| 30000 | Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie | 11,53 | 12,21 | 20,26 | 100,00 | 100,00 | 35,57 | 52,79 | 21,24 |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 25,08 | 22,98 | 3,40 | 100,00 | 110,28 | 45,88 | 62,17 | 38,92 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1,12 | 1,15 | 0,14 | 100,00 | 100,00 | 38,74 | 86,41 | 13,28 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,57 | 0,64 | 1,28 | 100,00 | 100,00 | 95,23 | 95,70 | 74,78 |
| 40000 | Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale | 26,76 | 24,77 | 4,82 | 100,00 | 109,60 | 50,59 | 71,79 | 38,22 |
| TITOLO 6: | Accensione Prestiti | | | | | | | | |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,15 | 0,16 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 26,87 | 0,00 | 26,87 |
| 60000 | Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti | 0,15 | 0,16 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 26,87 | 0,00 | 26,87 |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4,64 | 4,77 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4,64 | 4,77 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 11,83 | 12,17 | 7,51 | 100,00 | 100,00 | 98,18 | 98,15 | 99,82 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 7,68 | 7,92 | 3,03 | 100,00 | 100,00 | 61,69 | 94,46 | 19,92 |
| 90000 | Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro | 19,51 | 20,09 | 10,55 | 100,00 | 100,00 | 83,09 | 97,09 | 24,80 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 102,45 | 45,65 | 67,20 | 21,32 |

2

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 in percentuali) | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
| | | Previsioni iniziali Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale Previsioni missioni | d cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Previsioni definitive Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale Previsioni missioni | d cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma (Impieghi + FPV) / (Totale Impieghi + Obbl. FPV) | Dati di rendiconto d cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | d cui incidenza economia di spesa: Economia di compensi / Totale compensi | |
| Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| 1 | Organi istituzionali | 0,65 | 0,00 | 0,67 | 0,05 | 1,17 | 0,05 | 0,06 | |
| 2 | Segreteria generale | 0,42 | 0,00 | 0,43 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,02 | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,74 | 0,00 | 0,75 | 0,00 | 1,55 | 0,00 | 0,02 | |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 7,64 | 0,00 | 7,64 | 59,08 | 14,05 | 59,08 | 0,34 | |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,77 | 0,00 | 0,79 | 0,00 | 0,21 | 0,00 | 1,48 | |
| 6 | Ufficio tecnico | 1,59 | 0,00 | 1,45 | 0,13 | 1,67 | 0,13 | 1,18 | |
| 7 | Elaborazioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,69 | 0,00 | 0,71 | 0,00 | 1,24 | 0,00 | 0,06 | |
| 8 | Statistica e sistemi informativi | 0,12 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,04 | |
| 10 | Risorse umane | 0,30 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,02 | |
| 11 | Altri servizi generali | 4,58 | 0,00 | 4,72 | 7,59 | 6,27 | 7,48 | 2,82 | |
| | TOTALE Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione | 17,50 | 0,00 | 17,76 | 66,66 | 27,45 | 66,73 | 6,05 | |
| Missione 2: Giustizia | | | | | | | | | |
| 1 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 2: Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 1 | Polizia locale e amministrativa | 1,65 | 0,00 | 1,69 | 0,42 | 2,96 | 0,42 | 0,17 | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,27 | 0,00 | 0,24 | 0,07 | 0,77 | 0,07 | 0,32 | |
| | TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | 1,91 | 0,00 | 1,93 | 0,50 | 3,73 | 0,50 | 0,49 | |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 1 | Istruzione prescolastica | 0,14 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,24 | 0,00 | 0,03 | |
| 2 | Altri ordini di istruzione | 3,52 | 0,00 | 2,73 | 2,81 | 1,24 | 2,81 | 4,52 | |
| 4 | Istruzione universitaria | 0,41 | 0,00 | 0,42 | 0,00 | 0,76 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,69 | 0,00 | 0,72 | 0,00 | 1,21 | 0,00 | 0,13 | |
| | TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | 4,76 | 0,00 | 4,01 | 2,81 | 3,45 | 2,81 | 4,68 | |
| Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico culturale | 4,85 | 0,00 | 5,26 | 20,70 | 6,78 | 20,92 | 3,42 | |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,62 | 0,00 | 0,64 | 0,00 | 1,15 | 0,00 | 0,03 | |
| | TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 5,27 | 0,00 | 5,90 | 20,70 | 7,93 | 20,92 | 3,44 | |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 1 | Sport e tempo libero | 3,23 | 0,00 | 2,98 | 1,50 | 1,65 | 1,50 | 4,37 | |
| 2 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 3,23 | 0,00 | 2,98 | 1,50 | 1,65 | 1,50 | 4,37 | |
| Missione 7: Turismo | | | | | | | | | |
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,66 | 0,00 | 0,53 | 0,14 | 0,91 | 0,14 | 0,06 | |
| | TOTALE Missione 7: Turismo | 0,66 | 0,00 | 0,53 | 0,14 | 0,91 | 0,14 | 0,06 | |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,41 | 0,00 | 0,43 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,02 | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,09 | 0,00 | 0,07 | 0,31 | 0,12 | 0,31 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,50 | 0,00 | 0,50 | 0,31 | 0,89 | 0,31 | 0,02 | |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | Indicatore | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali) | | | | | | Data di rendiconto | |
|--|------------|--|--|--|--|---|---|--|--|
| | | Previsioni iniziali | | | Previsioni definitive | | | della spesa: accantonata da competenza di competenza | della spesa: accantonata da competenza di competenza |
| | | Indicatore/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | della spesa: accantonata da competenza di competenza | Indicatore/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | della spesa: accantonata da competenza di competenza | Indicatore/Programmi: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Indicatore/Programmi: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | | |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,28 | 0,00 | 0,28 | 0,42 | 0,35 | 0,42 | 0,21 |
| | 3 | Rituli | 8,03 | 0,00 | 8,16 | 0,00 | 14,44 | 0,00 | 0,56 |
| | 4 | Servizio idrico integrato | 5,87 | 0,00 | 5,65 | 0,56 | 9,91 | 0,56 | 0,50 |
| | 5 | Area protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,10 | 0,00 | 0,10 | 0,26 | 0,19 | 0,26 | 0,00 |
| | 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| | | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 14,29 | 0,00 | 14,21 | 1,26 | 24,59 | 1,26 | 1,32 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 2 | Trasporto pubblico locale | 10,47 | 0,00 | 10,67 | 0,00 | 0,73 | 0,00 | 22,66 |
| | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 3,21 | 0,00 | 2,66 | 3,84 | 3,30 | 3,84 | 1,66 |
| | | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 13,68 | 0,00 | 13,32 | 3,84 | 4,03 | 3,84 | 24,56 |
| Missione 11: Soccorso civile | 1 | Sistema di protezione civile | 0,16 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,02 |
| | | TOTALE Missione 11: Soccorso civile | 0,16 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,02 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1,41 | 0,00 | 1,46 | 0,21 | 2,57 | 0,21 | 0,13 |
| | 2 | Interventi per la disabilità | 1,80 | 0,00 | 1,94 | 0,00 | 2,62 | 0,00 | 1,11 |
| | 3 | Interventi per gli anziani | 0,41 | 0,00 | 0,42 | 0,00 | 0,73 | 0,00 | 0,04 |
| | 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 2,87 | 0,00 | 2,93 | 1,89 | 3,81 | 1,89 | 1,66 |
| | 5 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Interventi per il diritto alla casa | 0,05 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,12 |
| | 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,15 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,01 |
| | 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,41 | 0,00 | 0,42 | 0,00 | 0,63 | 0,00 | 0,16 |
| | | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 7,11 | 0,00 | 7,37 | 2,10 | 10,62 | 2,10 | 3,44 |
| Missione 13: Tutela della salute | 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,32 | 0,00 | 0,32 | 0,00 | 0,53 | 0,00 | 0,08 |
| | | TOTALE Missione 13: Tutela della salute | 0,32 | 0,00 | 0,32 | 0,00 | 0,53 | 0,00 | 0,08 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 1 | Industria, PMI e Artigianato | 0,17 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,09 |
| | 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,23 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,49 | 0,00 | 0,01 |
| | 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,17 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,01 |
| | | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 0,57 | 0,00 | 0,47 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,11 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,09 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,17 | 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 | 0,09 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1 | Fonti energetiche | 2,97 | 0,00 | 3,03 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 6,66 |

2

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 in percentuali) | | | | | | |
|---|---|--|---|--|--|------------------------------------|--|
| | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | d cui incidenza FPV: Previsioni FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | d cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Capitale FPV) | Dati di rendiconto FPV/ Totale FPV | d cui incidenza: Economie di competenza/ Totale economie di competenza |
| TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 2,97 | 0,00 | 3,03 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 6,66 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 1 Fondo di riserva | 0,13 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,08 |
| 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 3,28 | 0,00 | 3,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,58 |
| 3 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti | 3,42 | 0,00 | 3,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,67 |
| Missione 50: Debito pubblico | | | | | | | |
| 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,66 | 0,00 | 0,68 | 0,00 | 1,24 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 1,55 | 0,00 | 1,58 | 0,00 | 2,47 | 0,00 | 0,50 |
| TOTALE Missione 50: Debito pubblico | 2,21 | 0,00 | 2,26 | 0,00 | 3,71 | 0,00 | 0,50 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 1 Restituzione anticipazione di tesoreria | 4,10 | 0,00 | 4,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,23 |
| TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 4,10 | 0,00 | 4,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,23 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 17,24 | 0,00 | 17,58 | 0,00 | 9,57 | 0,00 | 27,27 |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | 17,24 | 0,00 | 17,58 | 0,00 | 9,57 | 0,00 | 27,27 |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

Allegato n.2-d

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali) | | | | | |
|--|---|--|--|---|--|---|--------------|
| | | Capacità di pagamento nei bilanci prelievi iniziali: Previsioni iniziali competenza - (FV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive competenza - (FV) | Capacità di pagamenti a consumo: (Pagam. comp. + Pagam. crediti) / (Impieghi + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nel esercizio: Pagam. Comp. / Impieghi | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. crediti / residui definitivi iniziali) | |
| Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione | 1 | Organi Istituzionali | 100,00 | 100,65 | 74,60 | 77,30 | 54,44 |
| | 2 | Segreteria generale | 100,00 | 100,00 | 92,43 | 94,38 | 57,66 |
| | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 100,00 | 100,00 | 96,47 | 98,35 | 54,76 |
| | 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 100,00 | 380,22 | 65,76 | 51,97 | 80,43 |
| | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 100,00 | 100,00 | 81,59 | 97,99 | 43,65 |
| | 6 | Ufficio tecnico | 100,00 | 115,50 | 93,21 | 94,24 | 84,19 |
| | 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 100,00 | 100,00 | 96,97 | 97,88 | 83,93 |
| | 8 | Statistica e sistemi informativi | 100,00 | 100,00 | 74,12 | 75,56 | 28,18 |
| | 10 | Risorse umane | 100,00 | 100,00 | 98,14 | 98,74 | 57,07 |
| | 11 | Altri servizi generali | 100,00 | 117,72 | 73,88 | 72,82 | 77,58 |
| | | TOTALE Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione | 100,00 | 159,64 | 79,10 | 79,86 | 77,15 |
| Missione 2: Giustizia | 1 | Uffici giudiziari | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE Missione 2: Giustizia | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | 1 | Polizia locale e amministrativa | 100,00 | 102,62 | 93,31 | 93,02 | 96,87 |
| | 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 100,00 | 116,85 | 72,51 | 73,33 | 27,78 |
| | TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | 100,00 | 104,27 | 92,27 | 91,99 | 96,00 | |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | 1 | Istruzione prescolastica | 100,00 | 100,00 | 72,98 | 52,73 | 93,68 |
| | 2 | Altri ordini di istruzione | 100,00 | 142,57 | 59,22 | 36,85 | 83,02 |
| | 4 | Istruzione universitaria | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 100,00 | 100,00 | 81,83 | 80,35 | 91,82 |
| | | TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | 100,00 | 127,55 | 76,74 | 73,04 | 86,91 |
| | Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 100,00 | 170,05 | 66,10 | 69,29 |
| 2 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 100,00 | 100,00 | 88,09 | 89,08 | 84,02 |
| | TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 100,00 | 156,34 | 73,04 | 75,36 | 61,95 | |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1 | Sport e tempo libero | 100,00 | 119,54 | 76,97 | 76,84 | 77,37 |
| | 2 | Giovanili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 100,00 | 119,54 | 76,97 | 76,84 | 77,37 | |
| Missione 7: Turismo | 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 100,00 | 124,80 | 47,84 | 44,43 | 61,00 |
| | | TOTALE Missione 7: Turismo | 100,00 | 124,80 | 47,84 | 44,43 | 61,00 |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1 | Urbanistica e assetto del territorio | 96,74 | 96,81 | 70,12 | 71,59 | 66,01 |
| | 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 100,00 | 173,73 | 68,01 | 54,98 | 95,84 |
| | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 97,26 | 102,45 | 69,96 | 70,43 | 66,67 | |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,00 | 112,78 | 46,90 | 54,17 | 38,55 |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|--|---|--|--|---|-------|--------|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di esercizio - "Provisioni titoli passivi / residui + provvisori titoli competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive - "residui passivi definitivi competenza - FPV) | Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. d'impieg. + residui definitivi titoli) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: (Pagam. d'impieg. / impegni) | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: (Pagam. d'impieg. / residui definitivi titoli) | | |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 3 | Rifiuti | 100,00 | 100,00 | 66,04 | 88,39 | 32,24 | |
| | 4 | Servizio idrico integrato | 100,00 | 104,45 | 60,77 | 55,00 | 69,27 | |
| | 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 100,00 | 119,99 | 53,63 | 39,69 | 69,95 | |
| | 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 100,00 | 102,09 | 63,62 | 74,46 | 47,49 | |
| | 2 | Trasporto pubblico locale | 100,00 | 100,00 | 86,10 | 100,00 | 72,51 | |
| | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 100,00 | 134,73 | 49,07 | 35,70 | 67,71 | |
| | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | | 100,00 | 107,70 | 58,43 | 50,05 | 69,11 | |
| Missione 11: Soccorso civile | 1 | Sistema di protezione civile | 100,00 | 100,00 | 95,71 | 95,81 | 95,39 | |
| | TOTALE Missione 11: Soccorso civile | | 100,00 | 100,00 | 95,71 | 95,81 | 95,39 | |
| | Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 100,00 | 101,33 | 71,75 | 76,19 | 51,35 |
| | | 2 | Interventi per la disabilità | 100,00 | 100,00 | 73,12 | 72,90 | 73,99 |
| | | 3 | Interventi per gli anziani | 100,00 | 100,00 | 87,68 | 87,68 | 80,09 |
| | | 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 100,00 | 117,69 | 54,34 | 49,85 | 68,05 |
| | | 5 | Interventi per le famiglie | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| | | 6 | Interventi per il diritto alla casa | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 100,00 | 100,00 | 95,86 | 95,76 | 100,00 |
| 9 | | Servizio neoscopico e cinilinare | 100,00 | 100,00 | 86,38 | 88,48 | 77,67 | |
| TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 100,00 | 107,12 | 68,26 | 68,56 | 67,11 | | |
| Missione 13: Tutela della salute | 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 100,00 | 100,00 | 61,34 | 72,01 | 33,61 | |
| | TOTALE Missione 13: Tutela della salute | | 100,00 | 100,00 | 61,34 | 72,01 | 33,61 | |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 1 | Industria, PMI e Artigianato | 100,00 | 296,24 | 0,36 | 0,00 | 0,38 | |
| | 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 100,00 | 100,00 | 94,23 | 96,14 | 58,68 | |
| | 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | | 100,00 | 125,42 | 90,98 | 97,21 | 22,33 | |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 100,00 | 100,00 | 56,51 | 87,45 | 18,40 | |
| | 2 | Caccia e pesca | 100,00 | 100,00 | 29,32 | 55,72 | 17,16 | |
| TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 100,00 | 100,00 | 56,44 | 87,40 | 18,40 | | |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1 | Fonti energetiche | 100,00 | 100,00 | 2,72 | 48,50 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 100,00 | 100,00 | 2,72 | 48,50 | 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 | 97,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 3 | Altri fondi | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

2

Piano degli indicatori di bilancio
 Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
 Rendiconto esercizio 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali) | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previdoni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previdoni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV) | Capacità di pagamenti a consumo: (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 20: Fondi e accantonamenti | | 100,00 | 97,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico | 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 50: Debito pubblico | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 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 Partita di giro | 100,00 | 100,00 | 84,02 | 94,52 | 45,45 |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | | 100,00 | 100,00 | 84,02 | 94,52 | 45,45 |

2

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|--|--|--|-----------------------|------|--|------|
| 4 Spesa di personale | 4.1 Incidenza della spesa di 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 della spesa - FCDE corrente + FPV macroagr. 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 al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SUI lavoro infornale" + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") | 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) | |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (pdc U.1.03.02.15 "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 Titoli I | Impegno / Popolazione residente (%) | Rendiconto | S | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività | |
| | 4.4 Renditi da lavoro procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | Macroaggregato 1.1 "Renditi di lavoro dipendente" / popolazione residente | Impegno / Popolazione residente (%) | Rendiconto | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |
| 6 Interessi passivi | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle "Entrate correnti" | Impegno / Accertamento (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti | |
| | 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli 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 degli interessi di mora sul totale degli 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 degli 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") / totale Impegni Titoli I + II | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) | |
| | 7.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | 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 (indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (%) | Impegni / Popolazione residente (%) | Rendiconto | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti | |

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|-----------------------------|---|---|---|---|------------|---|--|
| 7.4 | Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi dell'ente | |
| | | | | | | | |
| 7.5 | Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente | Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") Margine corrente di competenza | Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio del FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è la spesa corrente. Titoli (I+II+III) del "contabile" 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 finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza 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 finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio del FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese. |
| | | | | | | | |
| 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziari da debito | Accantonamenti (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da negoziazioni) Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Accantonamenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziari da debito | Il dato delle Accensioni di prestiti da negoziazioni è di natura extrcontabile |
| | | | | | | | |
| 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 dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | Residui passivi / competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| | | | | | | | |
| 8.2 | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre | Residui passivi / competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | | |
| | | | | | | | |
| 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 dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | Residui passivi / competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | | |
| | | | | | | | |
| 8.4 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti | Totale residui attivi titoli 1, 2, 3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1, 2, 3 al 31 dicembre | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | | |
| | | | | | | | |
| 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 dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | | |
| | | | | | | | |
| 8.6 | Incidenza nuovi residui attivi per incremento attività finanziarie su stock residui attivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | | |
| | | | | | | | |
| 9 | Smaltimento debiti non finanziari | 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") Impegno/competenza + 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

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fasi di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|-----------------------------|--|---|---|-----------------------|------|---|---|
| 9.2 | Smaltimento debiti commerciali nei esercizi precedenti | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / | Pagamenti c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio eguali di osservazione | |
| | | stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | | | | | |
| 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) | 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 | |
| | | 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 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) | | | | | |
| | | 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) | | | | | |
| | | 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) | | | | | |
| | | 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) | | | | | |
| | | 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) | | | | | |
| | | 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) | | | | | |
| | | 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 | 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) | Pagamenti 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 | |
| | | 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) | | | | | |
| 9.5 | Indicatore annuale di tempistività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014) | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data 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 | | Indica, a livello annuale, la tempistività nei pagamenti da parte dell'amministrazione | |
| | | Impegni per estinzioni anticipate | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 10 | Debiti finanziari | Totale Impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2) | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | | | | | | | |
| 10.3 | Sostenibilità debiti finanziari | Impegni (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) - (Accantonamenti Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da | Impegni su accantonamenti (%) | Rendiconto | S | Validazione della sostenibilità dei debiti finanziari contrattati dall'ente | |

Quadro degli indicatori di bilancio
 Piano degli indicatori finanziari - Allegato n. 2

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|---|---|--|--|--|---|--|
| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | 10.4 Indebitamento procapite | Debiti da finanziamento al 31/12 (2) | Debiti/Popolazione residente (5) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | (1) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (2) La quota libera in conto capitale del risultato di amministrazione e pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A del rendiconto allegato a) al rendiconto. (3) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (4) La quota libera in conto capitale del risultato di amministrazione e pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo (5) | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | (1) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (2) La quota libera in conto capitale del risultato di amministrazione e pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.2 Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo (6) | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | (1) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (2) La quota libera in conto capitale del risultato di amministrazione e pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo (7) | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | (1) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (2) La quota accantonata del risultato di amministrazione e pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| 12 Disavanzo di amministrazione | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo (8) | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | (1) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo e pari a 0. (2) La quota vincolata del risultato di amministrazione e pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] Totale disavanzo esercizio precedente (3) | Rendiconto | S | Quota del disavanzo ripianata 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 figurante nel risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto | |
| | 12.2 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] Totale disavanzo esercizio precedente (3) | Rendiconto | S | Quota del disavanzo ripianata 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 figurante nel risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto | |
| 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (1) | 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 e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'Indicatore a decorrere dal 2017. (2) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|---|--|---|--|-----------------------|------|--|---|
| | | 12.4 Sostenibilità disavanzo/effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio | | S | Quota del disavanzo in relazione ai bilanci di previsione | lettura E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto |
| | | 13 Debiti fuori bilancio | Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio e in relazione ai bilanci di previsione | |
| | | 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | Importo debiti riconosciuti e finanziati | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio e in relazione ai bilanci di previsione | |
| | | | Totale impegni titoli I e titolo II | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio e in relazione ai bilanci di previsione | |
| | | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | Dati extrarcontabili risultanti ad esempio, da delibera di giunta o da sistema di delibera presentato in consiglio |
| | | | Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3 | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | Dati extrarcontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata |
| | | 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati extrarcontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata |
| | | | Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3 | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati extrarcontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata |
| 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 rendiconto concorrente 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" è rinviata agli esercizi successivi e 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". |
| 15 Partite di giro e conto terzi | 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrata 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 della spesa | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |

2