

**B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

COMUNE DI CASAMASSIMA

Prov. **BA**

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No
--	----	---------------

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
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 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	25,15
2	Entrate correnti	
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	96,91
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	95,20
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	81,75
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	80,31
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	52,86
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	63,33
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	43,38
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	51,98

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
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)	29,91
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)	9,83
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 ontrattuali 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/LSU/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)	1,29
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 "IRAP" + 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)	141,69

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
5	5.1 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	37,60
6	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")	0,25
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"	0,00
7	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	12,50
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)	74,98
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)	0,00
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)	74,98
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)	61,77
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

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito 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")]	0,00
8	Analisi dei residui	
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	47,85
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	28,41
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	31,01
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	4,20
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	81,45
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	45,37

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
	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	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)]	34,62
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)]	1,02
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	-2,19
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)	14,74
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	1,19

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
	(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	
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	32,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	23,88
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	20,61
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	39,21
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	16,29
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	1,29
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	Utilizzo del FPV	
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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	33,76
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,41
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	15,14

- (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
- (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 (dati percentuali)				Percentuale di riscossione						
		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 cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (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	35,50	29,30	58,16	100,00	100,00	59,60	83,86	13,55			
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,11	4,15	8,25	100,00	100,00	99,98	100,00	99,46			
10302	Tipologia 302: 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, contributiva e perequativa	40,61	33,45	66,40	100,00	100,00	63,13	85,86	14,26			
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,55	2,94	3,74	100,00	100,00	101,00	89,66	174,25			
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3,55	2,94	3,74	100,00	100,00	101,00	89,66	174,25			
TITOLO 3:	Entrate extratributarie											
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,52	2,21	3,32	100,00	100,00	80,96	87,98	34,44			
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,79	0,64	1,12	100,00	100,00	66,55	70,83	49,33			
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	25,95	25,95	0,00			
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,14	0,97	2,00	100,00	100,00	74,67	67,38	99,15			

**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 (dati percentuali)				Percentuale di riscossione				
		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/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	
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	4,45	3,82	6,44	100,00	100,00	76,30	78,61	65,49	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale									
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	32,66	32,76	1,21	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	8,92	0,49	100,00	100,00	3,32	0,00	3,45	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,34	1,90	3,40	100,00	100,00	96,59	96,59	0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,07	5,40	8,05	100,00	100,00	83,25	100,00	2,59	
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	38,07	48,97	13,15	100,00	100,00	47,26	95,40	3,35	
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50400	Tipologia 400: 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 6:	Accensione Prestiti									
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
60400	Tipologia 400: 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	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	

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 (dati percentuali)				Percentuale di riscossione			
		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: Cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle 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 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,22	8,30	10,21	100,00	100,00	99,25	99,24	99,50
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,10	2,52	0,06	100,00	100,00	16,63	92,28	2,61
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,32	10,82	10,27	100,00	100,00	96,09	99,20	26,17
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	64,30	88,16	14,45

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									
		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 economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,86	0,00	0,68	0,00	1,37	0,00	0,00	0,09	
	02	Segreteria generale	4,84	0,00	5,14	28,95	10,80	28,95	0,27		
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,11	0,00	0,84	0,00	1,66	0,00	0,13		
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,06	0,00	0,86	0,00	1,83	0,00	0,02		
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	12,17	0,00	24,52	2,24	2,89	2,24	43,13		
	06	Ufficio tecnico	1,91	0,00	1,81	1,34	3,25	1,34	0,57		
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,35	0,00	1,78	0,00	3,28	0,00	0,48		
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	11	Altri servizi generali	1,96	0,00	1,82	5,33	3,60	5,33	0,29		
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		26,25	0,00	37,44	37,86	28,67	37,86	44,98			
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	2,25	0,00	1,70	0,00	3,57	0,00	0,10		
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		2,25	0,00	1,70	0,00	3,57	0,00	0,10		

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI										
MISSIONI E PROGRAMMI		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 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	3,85	0,00	4,84	31,06	4,83	31,06	4,85	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	7,26	0,00	7,24	15,11	5,09	15,11	9,09	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,13	0,00	1,61	0,00	2,92	0,00	0,48	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	13,25	0,00	13,69	46,17	12,84	46,17	14,43	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,61	0,00	0,43	0,00	0,91	0,00	0,01	
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,61	0,00	0,43	0,00	0,91	0,00	0,01		
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,02	0,00	2,48	6,60	1,42	6,60	3,39	
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,02	0,00	2,48	6,60	1,42	6,60	3,39		
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	2,29	0,00	1,73	0,00	0,00	0,00	3,21	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,29	0,00	1,73	0,00	0,00	0,00	3,21		

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 di rendiconto	
		Previsioni Iniziali		Previsioni definitive		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
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				
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,31	0,00	0,30	0,00	0,54	0,00	0,00	0,09
	03 Rifiuti	14,81	0,00	11,27	0,00	22,16	0,00	0,00	1,89
	04 Servizio idrico integrato	0,11	0,00	0,26	0,00	0,57	0,00	2,98	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	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		15,23	0,00	11,83	0,00	23,27	2,98	2,98	1,98
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	12,47	0,00	9,53	0,00	4,53	0,00	0,00	13,83
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		12,47	0,00	9,53	0,00	4,53	0,00	0,00	13,83
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,03	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,03	0,00	0,07	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

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI									
		Previsioni iniziali				Previsioni definitive			Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: 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			
MISSIONI E PROGRAMMI	Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	0,13	0,00	0,09	0,00	0,11	0,00	0,08		
		02	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00		
		03	0,00	0,00	0,06	0,00	0,12	0,00	0,00		
		04	0,25	0,00	0,19	0,00	0,41	0,00	0,00		
		05	0,01	0,00	0,05	0,00	0,12	0,00	0,00		
		06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		07	6,14	0,00	4,57	0,00	7,73	0,00	1,85		
		08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		09	2,37	0,00	2,08	6,38	4,38	6,38	0,11		
			TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8,93	0,00	7,06	6,38	12,90	6,38	2,04	
Missione 13 Tutela della salute	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	06	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 di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
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: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza				
	restituzione maggiori gettitiSSN									
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,22	0,00	0,17	0,00	0,34	0,02	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,05	0,00	0,05	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,27	0,00	0,22	0,00	0,45	0,02	0,00	0,00	0,02
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,13	0,00	0,07	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,13	0,00	0,07	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	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	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 di rendiconto		
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			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
		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)				
Missione 19 Relazioni internazionali	01	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	01	Fondo di riserva	0,15	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,19	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	4,27	0,00	3,22	0,00	0,00	0,00	6,00	
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		4,43	0,00	3,32	0,00	0,00	0,00	6,18	
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,12	0,00	0,09	0,00	0,00	0,19	0,00	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,44	0,00	0,33	0,00	0,00	0,72	0,00	
	TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico		0,56	0,00	0,42	0,00	0,00	0,91	0,00	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,32	0,00	10,05	0,00	0,00	10,30	9,83	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		13,32	0,00	10,05	0,00	0,00	10,30	9,83	

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 previsione iniziale: 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,00	100,00	69,91	69,14	76,74
	02	Segreteria generale	100,00	100,00	81,81	86,39	56,23
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	100,00	100,00	89,79	92,60	71,09
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	11,64	39,96	4,84
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	69,12	41,01	73,92	12,66
	06	Ufficio tecnico	100,00	95,68	82,73	88,17	42,08
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	95,65	96,53	70,68
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	99,89	100,00	80,78	84,73	65,49
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		99,99	80,77	59,49	82,40	18,75	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	90,08	94,12	35,37
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	90,08	94,12	35,37	

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 previsione iniziale: 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 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	71,68	77,45	60,74	
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	78,84	82,68	71,57	
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	71,16	80,16	39,85	
	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	74,87	80,78	61,33	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	74,40	75,86	54,25	
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100,00	100,00	74,40	75,86	54,25	
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	100,00	100,00	5,68	5,70	0,00	
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	100,00	5,68	5,70	0,00	
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	9,46	0,00	9,46	
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	9,46	0,00	9,46	

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 previsione iniziale: 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 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	67,14	65,81	97,25	
	03 Rifiuti	100,00	100,00	84,13	85,71	75,67	
	04 Servizio idrico integrato	100,00	100,00	31,08	57,96	0,00	
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	82,92	84,95	72,24	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	76,19	89,71	29,45	
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	100,00	76,19	89,71	29,45	
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	

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 previsione iniziale: 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	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	77,29	90,42	29,85
	02	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	03	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	73,46	73,46	0,00
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	05	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	0,38	0,41	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	58,98	76,81	27,56
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	83,04	83,71	49,99
		TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	65,06	78,76	27,91
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari/relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 previsione iniziale: 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	
	07	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
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	100,00	100,00	94,85	94,83	100,00	100,00
	02	100,00	100,00	73,05	100,00		0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	100,00	100,00	88,33	96,07	3,49	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	03	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
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	100,00	100,00	73,27	86,04		33,20
	02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00	100,00	73,27	86,04	33,20	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	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
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	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

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 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 19 Relazioni internazionali	01 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	01 Fondo di riserva	284,11	311,18	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	84,71	84,71	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	91,61	91,58	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	02 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	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00	100,00	92,23	95,52	48,57
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	100,00	100,00	92,23	95,52	48,57

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

Allegato n. 2/a

Macro Indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fascia di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
1 Rigilata strutturale al bilancio	1.1 Incidenza spese rigido (ripiano di avanzo, personale e debito) su entrata + imprevisti correnti	(Ripiano di avanzo + Imprevisti) / (Ripiano di avanzo + Imprevisti + FPV personale in uscita + 17 "Imprevisti passivi" + Titolo 4 Rimborsato passivi)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate entrate		
		2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti 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 / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
		2.3 Incidenza degli accertamenti della entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti "Tributi" / (Previsioni di tributi "E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti della entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti "Tributi" / ("Compartecipazioni di tributi" "E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
		2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi scompietanza e crediti del primo tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa del primo tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulla previsioni iniziali di parte corrente	
		2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi scompietanza e crediti del primo tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa del primo tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulla previsioni definitive di parte corrente	
		2.7 Incidenza degli incassi della entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi scompietanza e crediti / (Previsioni di tributi "E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi della entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		2.8 Incidenza degli incassi della entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi scompietanza e crediti / ("Compartecipazioni di tributi" "E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate straordinarie")	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi della entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
		3 Anticipazioni dell'istituto inasoluto	3.1 Utilizzo medio	Somma dei giorni di utilizzo giornalieri delle anticipazioni (365 x max previsto della norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di incasso nel corso dell'esercizio rispetto al massimo valore di incasso allo stesso consentito dalla normativa di riferimento
3.2 Anticipazione ciliaus solo contabile	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma			Incassi (%)	Rendiconto	S	Valore delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa di riferimento	dati estrinseci

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

Macro indicatori di primo livello	Nome indicatore	Codice indicatore	Fase di osservazione o unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Non								
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Masc. 1.1 - Pdc 10201.01 "IRAP" + PPV Personale in uscita 1.1) / (Titolo I - FCDE corrente + PPV Macroscggr. 1.1 - PPV di entrata concorrente Il Masc. 1.1)	Impiego (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'ente rispetto all'insieme di tutte le entrate. È indicativo del grado di copertura delle spese correnti da parte delle entrate.	Non								
								4.2 Incidenza del salario accesorio ed incombenti	(Pdc 1.01.01.001, 1.01.01.005 "Indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + Pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "strordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + PPV in uscita Masc. 1.1 - PPV di entrata concorrente Il Masc. 1.1) / (Masc. 1.1 + Pdc 10201.01 "IRAP" + PPV in uscita concorrente Il Macroscggrato 1.1 - Pdc 1.01.01.001 "Indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + Pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "strordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + PPV in uscita Masc. 1.1)	Impiego (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accesorio ed incombenti rispetto all'insieme della spesa di personale.	Non	
															4.3 Incidenza della spesa per personale fissabile
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(Pdc U1.0202.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + Pdc U1.04.03.1000 "Trasferimenti correnti a imprese partecipate") / (Pdc U1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese" + Pdc U1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese")	Impiego (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza a ente esterno dell'attività di gestione e manutenzione di servizi e di servizi di pubblica utilità.	Non								
								6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	(Masc. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente) / (Masc. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente)	Impiego / Popolazione residente (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti.	Non
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroscggrato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroscggrato 2.3 "Contributi agli investimenti" / Macroscggrato 1.7 "Interessi passivi" + Macroscggrato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroscggrato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Impiego e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale.	Non								
								7.2 Investimenti diretti preesiste (indicatore di equilibrio dimensionale)	(Impieghi Macroscggrato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / Impieghi / Popolazione residente)	Rendiconto	S	Incidenza degli investimenti diretti preesiste sul totale della spesa corrente e in conto capitale.	Non		

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

Allegato n. 26

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fra di classificazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7.3 Contributi agli investimenti precepiti (indicatore di equilibrio dimensionale)	Impieghi per Macrocogregato 2.2 "Contributi agli investimenti" popolazione residente	Popolazione al 1° generale dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° generale dell'esercizio precedente	S	S	S	Quota precepita dei contributi agli investimenti	
7.4 Investimenti complessivi precepiti (indicatore di equilibrio dimensionale)	Impieghi (Macrocogregato 2.2 "Investimenti fiscali lordi e acquisto di terreni" + Macrocogregato 2.3 "Contributi agli investimenti") popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Popolazione al 1° generale dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° generale dell'esercizio precedente	S	S	S	Quota precepita degli investimenti complessivi del bene	
7.5 Quota investimenti complessivi finanziari dal bilancio corrente	Margine corrente di competenza / Impieghi + relativi FPV (Macrocogregato 2.2 "Investimenti fiscali lordi e acquisto di terreni" + Macrocogregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Margine corrente di competenza / Impieghi + FPV (%)	S	S	S	Quota investimenti complessivi finanziari da bilancio corrente	
7.6 Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie (Macrocogregato 2.2 "Investimenti fiscali lordi e acquisto di terreni" + Macrocogregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impieghi + FPV (%)	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impieghi + FPV (%)	S	S	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie	
7.7 Quota investimenti complessivi finanziari da debito	Accantonamenti (Titolo 6 "Accantonamenti passivi" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.02.03 "Accantonamenti passivi a seguito di esenzione di garanzia" - Accantonamenti di prestiti da imputazioni) / Impieghi + relativi FPV (Macrocogregato 2.2 "Investimenti fiscali lordi e acquisto di terreni" + Macrocogregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accantonamenti / Impieghi + FPV (%)	S	S	S	Quota investimenti complessivi finanziari da debito	
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi	S	S	S	Incidenza dei residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti per ogni titolo di spesa	
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in conto capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi	S	S	S	Incidenza dei residui passivi in conto capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziaria su stock residui passivi per incremento attività finanziaria	Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi	S	S	S	Incidenza dei residui passivi per incremento attività finanziaria su stock residui passivi per incremento attività finanziaria al 31 dicembre	
8.4 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi di parte corrente	Totale residui passivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi	S	S	S	Incidenza dei residui passivi di parte corrente su stock residui passivi di parte corrente al 31 dicembre	
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in conto capitale su stock residui attivi in conto capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi	S	S	S	Incidenza dei residui attivi in conto capitale su stock residui attivi in conto capitale al 31 dicembre	
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziaria su stock residui attivi per riduzione di attività finanziaria	Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	S	S	S	Incidenza dei residui attivi per riduzione di attività finanziaria su stock residui attivi per riduzione di attività finanziaria al 31 dicembre	

(8) Incidenza di investimento sotto la quota del finanziamento derivante dagli investimenti. Il denominatore corrisponde alla quota del FPV, non considera gli impieghi riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV.

(9) Incidenza di investimento sotto la quota del finanziamento derivante dagli investimenti. Il denominatore corrisponde alla quota del FPV, non considera gli impieghi riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV.

(10) Incidenza di investimento sotto la quota del finanziamento derivante dagli investimenti. Il denominatore corrisponde alla quota del FPV, non considera gli impieghi riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV.

(11) Incidenza di investimento sotto la quota del finanziamento derivante dagli investimenti. Il denominatore corrisponde alla quota del FPV, non considera gli impieghi riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV.

(12) Incidenza di investimento sotto la quota del finanziamento derivante dagli investimenti. Il denominatore corrisponde alla quota del FPV, non considera gli impieghi riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV.

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Codice indicatore	Fase di osservazione a unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroregionali 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti (Isrl) ordi e acquisto di terreni")	/	Rendiconto	S	Capacità di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nel bilancio del medesimo esercizio	
						Impegni di competenza (Macroregionali 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti (Isrl) ordi e acquisto di terreni")	/
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti cresciuti (Macroregionali 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti (Isrl) ordi e acquisto di terreni")	/	Pagamenti in crescita	/	Rendiconto	Capacità di provvedere allo smaltimento dei residui, ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	
						stock residui al 1° gennaio (Macroregionali 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti (Isrl) ordi e acquisto di terreni")	/
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Altri trasferimenti (U.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)	/	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (1%)	/	Rendiconto	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, del debito verso altre amministrazioni pubbliche, mediante esercizi di parte corrente e in conto capitale, materiali destinati a fini pubblici	
						Impegni di competenza (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.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)	/
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in crescita (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.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)	/	Pagamenti in crescita	/	Rendiconto	Capacità di smaltimento, della parte del debito non commerciale, di parte corrente e in conto capitale, materiali destinati a fini pubblici, conferiti di volta in volta in amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
						stock residui al 1° gennaio (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.2.04.11.00.000 + U.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)	/
9.5 Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una prestazione 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'imporo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.	/	Giorni	/	Rendiconto	Indice di tempestività dei pagamenti	
						stock residui al 31 dicembre anno precedente (2)	/
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza valiazioni anticipate debiti finanziari	Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (1%)	/	Rendiconto	Indice di incidenza valiazioni anticipate debiti finanziari	
						(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 0485 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	/
10.2 Incidenza estinzioni ordinario debiti finanziari	(Totale impegni fidejuss. e delle spese - Impegni estinzioni anticipate)	Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (1%)	/	Rendiconto	Indice di incidenza estinzioni ordinario debiti finanziari	
						(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 0485 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	/

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

Allegato n. 2/a

Numero indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di esecuzione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10.3 Servizi/Entità debili finanziari							
Impieghi							
[Totale 1,7 "interessi passivi"							
- "interessi di mora" (U.1.07.06.02.000)							
+ "interessi per anticipazioni passivi" (U.1.07.05.01.000)							
+ Titolo 4 della spesa							
- estimazioni anticipate)							
- (Accertamenti Entrate categoria E.402.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"							
+ "trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"							
+ "trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione"							
E.403.01.00.000]							
/							
Accertamenti							
1,2 o 3							
Titoli nr.							
10.4 Indebitamento precepito							
Debito di finanziamento di 31/12/2)							
/							
popolazione residente							
(di 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)							
Quota libera di parte corrente dell'avanzo							
/							
Avanzo di amministrazione (5)							
Rendiconto							
S							
Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione							
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)							
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo							
Quota libera di parte corrente dell'avanzo							
/							
Avanzo di amministrazione (5)							
Rendiconto							
S							
Valutazione della consistenza del debito di parte corrente dell'avanzo / amministrazione (%)							
11.2 Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo							
Quota libera in conto capitale dell'avanzo							
/							
Avanzo di amministrazione (5)							
Rendiconto							
S							
Valutazione della consistenza del debito di parte corrente dell'avanzo / amministrazione (%)							
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo							
Quota accantonata dell'avanzo							
/							
Avanzo di amministrazione (7)							
Rendiconto							
S							
Valutazione della consistenza del debito di parte corrente dell'avanzo / amministrazione (%)							
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo							
Quota vincolata dell'avanzo							
/							
Avanzo di amministrazione (8)							
Rendiconto							
S							
Valutazione della consistenza del debito di parte corrente dell'avanzo / amministrazione (%)							
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)							
Rendiconto							
S							
Valutazione della differenza tra l'adempimento del debito di parte corrente dell'avanzo / amministrazione e quello alla fine dell'esercizio							
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 rispetto al saldo dell'esercizio precedente							

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fascia di osservazione o unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)	/	Patrimonio netto (1)	Rendiconto	S	Valutazione dell'appiglio su liquidazione di amministrazione rilevata nel esercizio e al termine del periodo di osservazione. (1) Il Patrimonio Netto è pari alla differenza tra il patrimonio netto e i debiti finanziari passivi. Le Autonomie regionali e le Province e i comuni sono definiti dal D.Lgs. 11/2001 a decorrere dal 2016. L'Ente Nazionale di gestione è definito dal D.Lgs. 11/2001 e si riferisce al periodo di osservazione. (2) Il Patrimonio Netto è definito come la differenza tra il patrimonio netto e i debiti finanziari passivi. (3) Il Patrimonio Netto è definito come la differenza tra il patrimonio netto e i debiti finanziari passivi.
12.4	Sostenibilità disavanzo oltrelivellamento a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accantonamenti del titoli 1, 2 e 3 delle entrate	/	Dobili riconoscibili e finanziari	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo patrimoniale a carico dell'esercizio quale accantonamenti per i primi tre mesi di esercizio.
13	Dobili fuori bilancio	Importo Dobili riconoscibili e finanziari / Totale impegni titoli I e titolo II	Dobili riconoscibili e finanziari / Impieghi	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo patrimoniale a carico dell'esercizio quale accantonamenti per i primi tre mesi di esercizio.	Dati estratti dai risultati, ad esempio, da bilanci di giunta o da esecuzioni di delibera pretratti in consiglio.
13.2	Dobili in corso di riconoscimento	Importo Dobili fuori bilanci in corso di riconoscimento / Totale accantonamento entrato dai titoli 1, 2 e 3	Dobili fuori bilanci in corso di riconoscimento / Accantonamenti	Rendiconto	S	Dobili in corso di riconoscimento	Dati estratti dai risultati, ad esempio, da bilanci di giunta o da esecuzioni di delibera pretratti in consiglio.
13.3	Dobili riconoscibili e in corso di finanziamento	Importo Dobili fuori bilancio riconoscibili e in corso di finanziamento / Totale accantonamento entrato dai titoli 1, 2 e 3	Dobili fuori bilancio riconoscibili e in corso di finanziamento / Accantonamenti	Rendiconto	S	Dobili riconoscibili e in corso di finanziamento	Dati estratti dai risultati, ad esempio, da bilanci di giunta o da esecuzioni di delibera pretratti in consiglio.
14	Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	Impieghi scarsi nell'Allegato al rendiconto / FPV (successivi)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	La quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capibile iscritto in entrata del bilancio è riferibile a questo importo nell'Allegato al rendiconto n. 10 del D.Lgs. n. 11/2001, alla colonna c. Quasi del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1. Finanziato all'esercizio N-1 e successivi.
15	Partite di giro o conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro o conto terzi in entrata	Totale accantonamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.3.01.99.06.000)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo patrimoniale a carico dell'esercizio quale accantonamenti per i primi tre mesi di esercizio.	Dati estratti dai risultati, ad esempio, da bilanci di giunta o da esecuzioni di delibera pretratti in consiglio.
15.2	Incidenza partite di giro o conto terzi in uscita	Totale accantonamenti Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)	Impieghi (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo patrimoniale a carico dell'esercizio quale accantonamenti per i primi tre mesi di esercizio.	Dati estratti dai risultati, ad esempio, da bilanci di giunta o da esecuzioni di delibera pretratti in consiglio.