



RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2019

COMUNE DI CANOSA DI PUGLIA



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale) |
|----------------------|--|--|---|
| 01 | Rigidità strutturale di bilancio | | |
| 01.1 | 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) | 26,96 |
| 02 | Entrate correnti | | |
| 02.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 99,38 |
| 02.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 96,39 |
| 02.3 | 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 | 60,16 |
| 02.4 | 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 | 58,36 |
| 02.5 | 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 | 59,40 |
| 02.6 | 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 | 58,01 |
| 02.7 | 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 | 37,82 |
| 02.8 | 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 | 36,94 |
| 03 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 03.1 | Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma) | 0,00 |
| 03.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma | 0,00 |
| 04 | Spesa di personale | | |
| 04.1 | 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 – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 27,97 |
| 04.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 11,25 |
| 04.3 | Incidenza della spesa per personale flessibile | (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1) | 2,38 |
| 04.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | 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 ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente | 169,62 |
| 05 | Esternalizzazione dei servizi | | |
| 05.1 | 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 | 41,87 |
| 06 | Interessi passivi | | |
| 06.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 0,85 |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale) |
|----------------------|---|---|--------------------------------------|
| 06.3 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdcc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 |
| 06.4 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | pdcc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 |
| 07 | Investimenti | | |
| 07.1 | 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 | 9,74 |
| 07.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente | 69,25 |
| 07.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente | 0,00 |
| 07.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | 69,25 |
| 07.5 | 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") | 25,14 |
| 07.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 |
| 07.7 | 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") | 5,24 |
| 08 | Analisi dei residui | | |
| 08.1 | 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 | 78,02 |
| 08.2 | 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 | 51,36 |
| 08.3 | 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 |
| 08.4 | 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 | 39,63 |
| 08.5 | 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 | 99,01 |
| 08.6 | 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 |
| 09 | Smaltimento debiti non finanziari | | |
| 09.1 | 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") | 65,93 |
| 09.2 | 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") | 59,16 |
| 09.3 | 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)] | 72,19 |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale) |
|----------------------|---|--|--------------------------------------|
| 09.4 | 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)] | 11,98 |
| 09.5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | 22,00 |
| 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) | 0,00 |
| 10.3 | Sostenibilità debiti finanziari | Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3 | 4,08 |
| 10.4 | Indebitamento procapite | 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) | 215,90 |
| 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) | 5,89 |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 2,48 |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 78,16 |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 13,47 |
| 12 | Disavanzo di amministrazione | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | (Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1) | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 13 | Debiti fuori bilancio | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti riconosciuti e finanziati/Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00 |
| 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 | | |

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale) |
|----------------------|--|--|---|
| 14.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)]/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 100,00 |
| 15 | Partite di giro e conto terzi | | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | 11,37 |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa | 13,14 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

| 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 previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossione 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 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 20,72 | 20,39 | 30,41 | 71,78 | 72,60 | 46,94 | 68,07 | 22,28 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20,72 | 20,39 | 30,41 | 71,78 | 72,60 | 46,94 | 68,07 | 22,28 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 18,10 | 18,76 | 25,40 | 100,00 | 102,04 | 64,55 | 67,85 | 33,48 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 18,10 | 18,76 | 25,40 | 100,00 | 102,04 | 64,55 | 67,85 | 33,48 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3,17 | 3,26 | 4,71 | 57,03 | 58,08 | 26,77 | 77,99 | 0,73 |
| 30200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,82 | 0,89 | 1,12 | 96,06 | 96,24 | 38,19 | 78,25 | 5,69 |
| 30300 | Interessi attivi | 0,03 | 0,03 | 0,01 | 100,00 | 100,00 | 86,47 | 92,50 | 17,59 |
| 30500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 2,34 | 2,33 | 2,73 | 100,00 | 100,00 | 17,69 | 11,01 | 49,77 |
| 30000 | Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie | 6,36 | 6,51 | 8,57 | 70,22 | 71,13 | 26,73 | 56,72 | 3,83 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40100 | Tributi in conto capitale | 0,10 | 0,10 | 0,04 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 40200 | Contributi agli investimenti | 20,65 | 20,79 | 25,73 | 99,71 | 99,71 | 13,74 | 13,72 | 15,46 |
| 40400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,10 | 0,10 | 0,12 | 100,00 | 100,00 | 78,32 | 78,32 | 0,00 |
| 40500 | Altre entrate in conto capitale | 1,72 | 1,75 | 0,61 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 22,57 | 22,74 | 26,50 | 99,73 | 99,74 | 16,12 | 16,11 | 16,62 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 50400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 4,08 | 4,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4,08 | 4,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione Prestiti | | | | | | | | |
| 60300 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1,46 | 1,43 | 1,80 | 100,00 | 100,00 | 32,38 | 73,09 | 0,00 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti | 1,46 | 1,43 | 1,80 | 100,00 | 100,00 | 32,38 | 73,09 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 12,35 | 12,10 | 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

| 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 previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossione 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 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 12,35 | 12,10 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 12,14 | 11,89 | 6,64 | 100,00 | 100,00 | 99,92 | 100,00 | 0,00 |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 2,22 | 2,18 | 0,68 | 100,00 | 100,00 | 31,14 | 67,42 | 5,91 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 14,36 | 14,07 | 7,32 | 100,00 | 100,00 | 86,11 | 96,96 | 5,87 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 88,27 | 89,05 | 43,71 | 55,48 | 16,64 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|---|--------------------------------------|--|-------|
| | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | | |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: 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 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 0,53 | 0,00 | 0,49 | 0,06 | 0,58 | 0,09 | 0,22 |
| | 02 | Segreteria generale | 2,71 | 0,00 | 2,57 | 0,78 | 3,49 | 1,16 | 0,61 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 4,91 | 0,00 | 4,72 | 0,02 | 1,44 | 0,02 | 10,85 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,71 | 0,00 | 0,74 | 0,00 | 0,91 | 0,00 | 0,24 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,93 | 0,00 | 1,32 | 3,47 | 1,85 | 2,81 | 0,01 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0,73 | 0,00 | 2,32 | 0,35 | 3,13 | 0,27 | 0,19 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 1,01 | 0,00 | 1,03 | 0,00 | 1,15 | 0,00 | 0,60 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,04 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,01 |
| | 10 | Risorse umane | 2,01 | 0,00 | 1,90 | 1,74 | 3,26 | 3,52 | 0,45 |
| | 11 | Altri servizi generali | 2,72 | 0,00 | 2,52 | 0,10 | 4,38 | 3,88 | 1,27 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 16,30 | 0,00 | 17,66 | 6,52 | 20,25 | 11,75 | 14,45 |
| Missione 02: Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,01 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 02: Giustizia | | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,01 |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 2,47 | 0,00 | 2,39 | 0,19 | 3,23 | 0,23 | 0,25 |
| | Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 2,47 | 0,00 | 2,39 | 0,19 | 3,23 | 0,23 | 0,25 |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0,95 | 0,00 | 1,44 | 3,74 | 1,56 | 3,97 | 1,82 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 4,48 | 0,00 | 4,48 | 4,30 | 4,92 | 3,76 | 3,07 |
| | 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 | 1,45 | 0,00 | 1,53 | 0,00 | 1,97 | 0,00 | 0,31 |
| | 07 | Diritto allo studio | 0,30 | 0,00 | 0,45 | 0,00 | 0,37 | 0,00 | 0,52 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|---|--------------------------------------|--|
| | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: 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 |
| | Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 7,18 | 0,00 | 7,90 | 8,04 | 8,82 | 7,73 | 5,72 |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 2,91 | 0,00 | 2,75 | 11,33 | 3,54 | 8,99 | 0,63 |
| | 02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1,28 | 0,00 | 1,26 | 4,04 | 1,80 | 3,55 | 0,20 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 4,19 | 0,00 | 4,01 | 15,37 | 5,34 | 12,54 | 0,83 |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 Sport e tempo libero | 2,75 | 0,00 | 3,52 | 8,64 | 2,93 | 6,95 | 4,28 |
| | 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 | 2,75 | 0,00 | 3,52 | 8,64 | 2,93 | 6,95 | 4,28 |
| Missione 07: Turismo | 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,10 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 07: Turismo | 0,10 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 Urbanistica e assetto del territorio | 1,55 | 0,00 | 1,48 | 0,00 | 1,34 | 0,00 | 1,51 |
| | 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 5,71 | 0,00 | 5,39 | 20,62 | 7,51 | 16,66 | 0,29 |
| | Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 7,26 | 0,00 | 6,87 | 20,62 | 8,85 | 16,66 | 1,80 |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 Difesa del suolo | 0,09 | 0,00 | 0,08 | 0,38 | 0,13 | 0,30 | 0,00 |
| | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 1,88 | 0,00 | 1,79 | 6,42 | 2,63 | 5,54 | 0,08 |
| | 03 Rifiuti | 8,91 | 0,00 | 8,76 | 0,93 | 12,14 | 0,73 | 0,00 |
| | 04 Servizio idrico integrato | 1,01 | 0,00 | 0,96 | 4,02 | 2,13 | 5,26 | 0,04 |
| | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,13 | 0,00 | 0,16 | 0,07 | 0,19 | 0,20 | 0,19 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|----|--|---|--|---|--|---|--------------------------------------|--|
| | | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: 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 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 12,06 | 0,00 | 11,79 | 11,82 | 17,27 | 12,03 | 0,31 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita' | 02 | Trasporto pubblico | 1,21 | 0,00 | 1,14 | 0,00 | 1,56 | 0,00 | 0,04 |
| | 05 | Viabilita' e infrastrutture stradali | 8,35 | 0,00 | 8,19 | 19,17 | 11,26 | 18,84 | 3,33 |
| | | Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita' | 9,56 | 0,00 | 9,33 | 19,17 | 12,82 | 18,84 | 3,37 |
| Missione 11: Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale Missione 11: Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 3,26 | 0,00 | 3,20 | 3,78 | 3,61 | 3,82 | 2,44 |
| | 02 | Interventi per la disabilita' | 1,18 | 0,00 | 1,16 | 2,32 | 2,10 | 3,62 | 0,45 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 2,74 | 0,00 | 2,70 | 2,11 | 3,52 | 3,70 | 2,18 |
| | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 1,78 | 0,00 | 1,74 | 1,39 | 2,20 | 1,91 | 1,12 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 0,18 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,08 | 0,06 | 0,32 |
| | 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,27 | 0,00 | 0,34 | 0,00 | 0,48 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,03 | 0,12 | 0,16 | 0,04 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,08 |
| | | Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 9,47 | 0,00 | 9,38 | 9,63 | 12,11 | 13,27 | 6,63 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitivita' | 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,05 |
| | 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilita' | 0,07 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | 0,04 |
| | | Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita' | 0,13 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,09 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|---|--------------------------------------|--|-------|
| | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | | |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: 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 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 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 0,22 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,27 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 1,74 | 0,00 | 1,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,92 |
| | 03 | Altri fondi | 0,22 | 0,00 | 0,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,63 |
| | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | | 2,18 | 0,00 | 1,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,82 |
| Missione 50: Debito pubblico | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 1,34 | 0,00 | 1,28 | 0,00 | 1,78 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 50: Debito pubblico | | 1,34 | 0,00 | 1,28 | 0,00 | 1,78 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 11,54 | 0,00 | 10,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32,26 |
| | Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie | | 11,54 | 0,00 | 10,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32,26 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 13,42 | 0,00 | 12,71 | 0,00 | 6,27 | 0,00 | 24,17 |
| | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | | 13,42 | 0,00 | 12,71 | 0,00 | 6,27 | 0,00 | 24,17 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 100,00 | 95,98 | 83,80 | 87,39 | 67,05 |
| | 02 | Segreteria generale | 100,00 | 91,14 | 81,65 | 89,39 | 28,47 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 100,00 | 99,81 | 78,99 | 85,51 | 13,41 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 100,00 | 100,00 | 74,39 | 92,90 | 21,71 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 100,00 | 31,31 | 53,63 | 51,86 | 59,83 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 100,00 | 94,00 | 94,36 | 99,57 | 22,29 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 100,00 | 100,01 | 96,29 | 97,04 | 82,05 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 100,00 | 100,00 | 72,42 | 94,32 | 27,24 |
| | 10 | Risorse umane | 100,00 | 66,21 | 81,11 | 81,12 | 0,00 |
| | 11 | Altri servizi generali | 100,00 | 70,38 | 41,72 | 40,22 | 58,63 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 100,00 | 82,47 | 75,57 | 79,92 | 37,66 |
| Missione 02: Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 100,00 | 100,13 | 74,68 | 74,89 | 73,87 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 02: Giustizia | | 100,00 | 100,13 | 74,68 | 74,89 | 73,87 |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 100,00 | 98,06 | 92,32 | 92,48 | 91,08 |
| | Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 100,00 | 98,06 | 92,32 | 92,48 | 91,08 |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 100,00 | 29,23 | 31,25 | 0,00 | 31,25 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 100,00 | 67,48 | 78,03 | 86,37 | 30,59 |
| | 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 | 100,51 | 94,39 | 93,90 | 99,47 |
| | 07 | Diritto allo studio | 100,00 | 100,33 | 28,14 | 3,54 | 55,09 |
| | Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | | 100,00 | 66,34 | 77,32 | 83,59 | 47,97 |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 100,00 | 4,54 | 46,14 | 38,00 | 56,80 |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 100,00 | 26,42 | 66,33 | 89,04 | 41,91 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 100,00 | 11,46 | 65,44 | 86,61 | 42,50 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 100,00 | 30,77 | 49,58 | 73,96 | 14,33 |
| | 02 | Giovani | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 100,00 | 30,78 | 49,58 | 73,96 | 14,33 |
| Missione 07: Turismo | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 100,00 | 100,00 | 44,21 | 33,25 | 64,54 |
| | Totale Missione 07: Turismo | | 100,00 | 100,00 | 44,21 | 33,25 | 64,54 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 100,00 | 100,12 | 70,95 | 75,35 | 39,85 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 100,00 | 12,77 | 92,33 | 88,11 | 98,05 |
| | Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 100,00 | 24,42 | 82,28 | 80,79 | 86,06 |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 | Difesa del suolo | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,00 | 13,08 | 53,21 | 52,25 | 58,11 |
| | 03 | Rifiuti | 98,46 | 95,97 | 63,66 | 59,21 | 87,27 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 100,00 | 5,76 | 56,01 | 100,00 | 0,00 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 100,00 | 89,33 | 97,90 | 100,00 | 96,36 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 100,00 | 100,00 | 97,56 | 100,00 | 7,59 |
| | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 98,83 | 67,60 | 63,93 | 59,73 | 84,72 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 02 | Trasporto pubblico | 100,00 | 100,00 | 85,59 | 83,88 | 95,57 |
| | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 99,30 | 38,59 | 60,37 | 76,98 | 27,43 |
| | Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | | 99,39 | 43,99 | 66,38 | 78,96 | 35,63 |
| Missione 11: Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 100,00 | 100,00 | 33,61 | 100,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 11: Soccorso civile | | 100,00 | 100,00 | 33,61 | 100,00 | 0,00 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 100,00 | 64,84 | 71,19 | 69,39 | 75,53 |
| | 02 | Interventi per la disabilità | 100,00 | 48,91 | 87,95 | 83,80 | 96,32 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 100,00 | 79,18 | 58,30 | 66,21 | 32,16 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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 |
| | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 88,83 | 70,03 | 70,18 | 71,28 | 65,30 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 100,00 | 105,33 | 96,78 | 100,00 | 90,26 |
| | 06 | Interventi per il diritto alla casa | 100,00 | 100,00 | 50,80 | 25,94 | 100,00 |
| | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 100,00 | 89,87 | 62,87 | 2,75 | 99,76 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 98,05 | 69,52 | 67,69 | 66,98 | 69,62 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 01 | Industria PMI e Artigianato | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 100,00 | 98,41 | 81,65 | 89,37 | 60,78 |
| | 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 100,00 | 100,00 | 75,84 | 75,84 | 0,00 |
| | Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività | | 100,00 | 99,21 | 79,06 | 81,83 | 60,78 |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 100,00 | 100,00 | 33,33 | 0,00 | 100,00 |
| | Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 100,00 | 100,00 | 33,33 | 0,00 | 100,00 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 1.102,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 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 | | 110,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico | 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 | 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 | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 100,00 | 100,00 | 75,32 | 91,02 | 16,64 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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 |
| Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | 100,00 | 100,00 | 75,32 | 91,02 | 16,64 |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|-------------------------------------|---|--|---|-----------------------|------|--|------|
| 01 Rigidità strutturale di bilancio | 01.1 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) | Impegni / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti | |
| 02 Entrate correnti | 02.1 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 | |
| | 02.2 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 | |
| | 02.3 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") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 02.4 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") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| | 02.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 02.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | |
| | 02.7 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") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | |
| | 02.8 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") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | Incassi / stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|---|--|--|------|--|---------------------|
| 03 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | 03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | Incassi (%) | Rendiconto | S | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento | dati extracontabili |
| | 03.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | Incassi (%) | Rendiconto | S | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente). | |
| 04 Spesa di personale | 04.1 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 – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. | |
| | 04.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegno (%) | Rendiconto | S | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | |
| | 04.3 Incidenza della spesa per personale flessibile | (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1) | Impegno (%) | Rendiconto | S | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | |
| | 04.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | 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 ilMacroaggregato 1.1) / popolazione residente | Impegno / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|---|---|--|--|------|--|------|
| 05 Esternalizzazione dei servizi | 05.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività | |
| 06 Interessi passivi | 06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | Impegno / Accertamento (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti | |
| | 06.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | |
| | 06.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impegno (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | |
| 07 Investimenti | 07.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II | Impegni e pagamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) | |
| | 07.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente | |
| | 07.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti | |
| | 07.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | Impegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S | Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente | |
| | 07.5 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") | competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|--|---|---|-----------------------|------|---|------|
| | 07.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | |
| | 07.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Accertamenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | |
| 08 Analisi dei residui | 08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa | |
| | 08.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata | |
| | 08.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio | |
| | 08.4 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 | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio | |
| | 08.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre | |
| | 08.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre | |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--------------------------------------|--|--|---|-----------------------|------|---|------|
| 09 Smaltimento debiti non finanziari | 09.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio | |
| | 09.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti in c/residui /Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione | |
| | 09.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltire, nell'esercizio, i debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di un'altra amministrazione pubblica | |
| | 09.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | Pagamenti in c/residui /Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltire lo stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione | |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|--|---|---|--|-----------------------|------|---|--|
| | 09.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto / somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | Giorni | Rendiconto | S | Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione | |
| 10 Debiti finanziari | 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre 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 da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | 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) | Impegni su stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | (2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | 10.3 Sostenibilità debiti finanziari | Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3 | Impegni su accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente | |
| | 10.4 Indebitamento procapite | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Debito / Popolazione residente (€) | 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) | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (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) |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|---|---|---|-----------------------|------|---|---|
| | 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6) | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7) | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a). |
| | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8) | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| 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 | Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| | 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | | Rendiconto | S | Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e 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 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 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| | 12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | | Rendiconto | S | Valutazione sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e tot. accertamenti per i primi tre titoli d'entrata | |
| 13 Debiti fuori bilancio | 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale | |
| | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio |
| | 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata |



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

| Nome indicatore di primo livello | Nome Indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore | Note |
|----------------------------------|---|--|---|-----------------------|------|--|---|
| 14 Fondo pluriennale vincolato | 14.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%) | Rendiconto | S | Utilizzo del FPV | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| 15 Partite di giro e conto terzi | 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti | |
| | 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa | impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |