

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "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 + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	35,210
2 Entrate correnti		
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	101,400
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	98,950
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	72,220
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	70,480
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	92,800
2.6 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	93,650
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	66,340
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	66,940
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)	0,000
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
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)	23,940
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	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 ai 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) + 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)	14,780
<i>Indica il peso delle componenti aferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>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)</i>	Impiegati (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") / Impiegati (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)	9,900
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impiegati (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV residente 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)	145,424
5 Esternalizzazione dei servizi 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	29.880
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impiegati Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	5,240
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impiegati voce del pdc U.1.07.06.04.00 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impiegati Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impiegati voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impiegati Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impiegati (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	12,230
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impiegati 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)	85,647
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impiegati 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)	0,000
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impiegati 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)	85,647
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impiegati + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	66,610
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impiegati + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	98,790
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	31.060
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	71.490
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	36.310
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	73,470
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	66,510

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	<p>Pagamenti di competenza</p> <p>[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.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza</p> <p>[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)]</p> <p>Pagamenti in c/f residui</p> <p>[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.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio</p> <p>[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)]</p>	95,080
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	<p>[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)]</p> <p>Pagamenti in c/f residui</p> <p>[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.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio</p> <p>[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)]</p>	30,200
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	<p>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</p>	-4,620
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impieghi per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2))	4,340
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	<p>[Impieghi (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 1, 2 e 3</p>	13,550

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1242,460
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)	33.710
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	10.910
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	42.300
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	13.080
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)	0,000
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)	0,000
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
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	0,000
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
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	0,000
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 rinvata 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)	88.820
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 (a) netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	13.160

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	<p>Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa</p> <p>(a) netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</p>	14.380

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (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, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (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.
- (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.
- (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.
- (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.
- (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 dai FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 2/b

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

Rendiconto esercizio 2019

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni iniziale competenza	Accertamen ti/ Totale previsione iniziale: definitive competenza	% di riscossione prevista nel prevedere: definitive: Previsioni definitive cassa/ previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione dei crediti esigibili nello esercizio: Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nello esercizio: Riscossioni c/comp/ Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,905	3,953	7,844	97,337	100,855	90,068
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,058	0,119	0,207	76,011	86,053	74,665
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,003	0,003	0,000	0,000	100,000	99,074
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,007	0,005	0,010	100,000	100,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborosi e altre entrate correnti	1,619	2,368	3,529	100,000	99,880	92,127
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	5,592	6,448	11,590	97,748	100,052	90,136
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,336	4,735	8,160	100,000	88,651	58,335
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,423	0,814	100,000	100,000	90,265
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,172	2,130	1,544	100,000	97,548	93,652
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	6,508	7,288	10,518	100,000	94,192	40,998
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2019

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive/ competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamen- ti/ previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali)	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione definitive: Previsioni definitive cassa/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/comp/ c/residui)/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ c/residui/ residui definitivi iniziali
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6: Accensione prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,239	7,101	0,000	100,000	100,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,239	7,101	0,000	100,000	100,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2019

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamen ti/ Totale previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali residui)	% di riscossione prevista nel bilancio di previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/comp/ c/comp/ c/residui / residui definitivi iniziali	
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	39,802	39,042	8,981	100,000	99,982	99,982 0,000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,107	5,010	1,422	100,000	100,001	72,607 81,081 45,731
90000	<i>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	44,909	44,052	10,403	100,000	95,263	97,398 45,731
	TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	95,960	96,895	81,228	88,448 45,615

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

Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Dati di rendiconto			
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni programma: (Impiegati + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
MISSIONI E PROGRAMMI						
01 Organici istituzionali	0,662	0,000	0,730	0,000	1,322	0,000
02 Segreteria generale	5,394	82,694	5,319	50,486	9,416	50,486
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,874	0,000	0,857	0,000	1,406	0,000
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,075	5,474	2,035	3,033	3,840	3,033
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,881	0,000	1,987	8,731	2,355	8,731
06 Ufficio tecnico	2,780	7,037	1,671	3,899	3,051	3,899
07 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,946	0,000	0,840	0,000	1,996	0,000
08 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,684	0,000	0,711	0,000	1,317	0,000
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10 Risorse umane	0,152	0,000	0,149	0,000	0,285	0,000
11 Altri servizi generali	0,206	0,000	0,393	5,539	0,450	5,539
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	13,654	95,205	14,591	71,687	25,037	71,687
Missione 02 Giustizia						
01 Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01 Polizia locale e amministrativa	0,556	0,000	0,549	0,000	1,010	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)				Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive			
		Incidenza Missioni/Programmi:	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impiegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
MISSIONI E PROGRAMMI							
Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni							
missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,556		0,000	0,549	0,000	0,000
01 Istruzione prescolastica		1,774	0,000	1,709	0,000	3,275	0,000
02 Altri ordini di istruzione non universitaria		1,727	0,000	1,695	0,000	3,116	0,000
03 Edilità scolastica		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	04 Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05 Istruzione tecnica superiore		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06 Servizi ausiliari all'istruzione		3,721	0,000	4,255	0,000	8,130	0,000
07 Diritto allo studio		0,447	0,000	0,466	0,000	0,897	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		7,668	0,000	8,125	0,000	15,419	0,000
Missioni 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		1,104	0,000	1,213	0,000	2,273	0,000
Totale Missioni 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,104	0,000	1,213	0,000	2,273	0,000
Missioni 06 Politiche giovani sport	01 Sport e tempo libero	0,255	0,000	0,331	0,000	0,599	0,000
	02 Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
e tempo libero	<i>Totali Missioni 06 Politiche giovanili</i>	0,265	0,000	0,331	0,000	0,599
Mis. 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 07	<i>Totali Mis. 07 Turismo</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 08	<i>Totali Mis. 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,302	0,000	0,339	0,000	0,707
Mis. 09	<i>Totali Mis. 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	<i>Totali Mis. 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,302	0,000	0,339	0,000	0,707
	<i>Totali Mis. 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01	Difesa del suolo	0,059	0,000	1,361	3,102	2,529
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,284	0,000	0,273	0,000	0,518
03	Rifiuti	4,873	0,000	4,701	0,000	9,042
04	Servizio idrico integrato	1,015	0,000	0,978	0,000	1,884
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,463	0,000	0,258	0,000	0,457
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,251	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)				Dati di rendiconto
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Incidenza di cui Incidenza FPV: Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Missioni/Programmi: Previsioni stanziamiento/ totale previsioni missioni	
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7,945	0,000	7,551	3,102	14,429
01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04 Altre modalità di trasporto	5,582	0,000	5,921	20,813	10,210
05 Viabilità e infrastrutture stradali alla mobilità	5,582	0,000	5,921	20,813	10,210
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	5,582	0,000	5,921	20,813	10,210
01 Sistema di protezione civile	0,034	0,000	0,032	0,000	0,061
Missione 11 Soccorso civile	0,014	0,000	0,883	1,742	1,403
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,014	0,000	0,883	1,742	1,742
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,049	0,000	0,915	1,742	1,464
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,516	0,000	0,549	0,000	1,035
02 Interventi per la disabilità	0,056	0,000	0,113	0,000	0,211
03 Interventi per gli anziani	0,527	0,000	0,483	0,000	0,917
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,943	0,000	0,741	0,000	1,413

Allegato n. 2/c

Piano degli Indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2019

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Dati di rendiconto						
Previsioni iniziali		Previsioni definitive				
				Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
				0,045	0,000	0,029
				0,036	0,000	0,034
Mis. 01	Industria, PMI e Artigianato	0,045	0,000	0,029	0,000	0,055
Mis. 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,036	0,000	0,034	0,000	0,065
Mis. 03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 04	Sviluppo economico e competitività	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Mis. 14 Sviluppo economico e competitività	0,080	0,000	0,062	0,000	0,120
Mis. 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 03	Sostegno all'occupazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Mis. 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Mis. 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Fon. energet.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

					Dati di rendiconto	
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni programma: (impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	Incidenza di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV / Totale FPV	
diversificazion e delle fonti energetiche	Total Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonome territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Total Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo Total Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	01	0,187	0,000	0,380	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantoname nti	Fondo di riserva	0,502	0,000	0,484	0,000	0,000
	02	0,029	0,000	0,051	0,000	0,000
	03	Altri fondi				
		Total Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,718	0,000	0,714	0,000
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,317	0,000	2,100	0,000
Missione 50 Debito pubblico	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,456	0,000	3,329	6,415
		Total Missione 50 Debito pubblico	5,773	0,000	5,428	0,000
					10,445	4,443

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

Allegato n. 2/c

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi:	di cui Incidenza FPV:	Incidenza Missioni/Programmi:	di cui Incidenza FPV:	Incidenza Missione programma: (impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV:	di cui incidenza spese: Economie di competenza/ Total competenza
	Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsioni FPV/ stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsione FPV totale	FPV/ Previsione FPV totale	FPV / Totale FPV	Economie di competenza
Mis. 60 Anticipazioni finanziarie	7,173	0,000	6,909	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 60 Anticipazioni finanziarie	7,173	0,000	6,909	0,000	0,000	0,000	0,000
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria							
Totali Mis. 60 Anticipazioni finanziarie	7,173	0,000	6,909	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 99 Servizi per conto terzi	44,496	0,000	42,863	0,000	10,144	0,000	2,405
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro							
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totali Mis. 99 Servizi per conto terzi	44,496	0,000	42,863	0,000	10,144	0,000	2,405

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

Rendiconto esercizio 2019

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20... (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale; Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive; Previsioni consuntivo: (Pagan. c/comp+ residui definitivi) / (Impiegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagan. c/comp+ residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/Impiegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/residui / residui definitivi iniziali
01	Organî istituzionali	100,000	100,000	97,418	97,485	94,950
02	Segreteria generale	98,503	99,950	90,910	91,719	84,479
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione,	97,145	100,000	36,148	85,935	100,000
	provveditorato					
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	99,790	100,000	86,748	95,305	8,688
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,000	106,483	43,474	33,311	82,392
	Ufficio tecnico	99,640	100,000	99,639	99,603	99,904
06	Elezioni e consultazioni istituzionali, popolari - Anagrafe e stato civile	100,000	100,000	92,905	96,675	30,881
07	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,000	100,000	39,523	86,520	100,000
08	Risorse umane	100,000	100,000	48,864	32,498	92,422
09	Altri servizi Generali	100,000	123,273	97,300	95,979	100,000
011	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	99,164	101,479	86,148	87,262	78,266
	Missione 02 Giustizia					
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza					
01	Polizia locale e amministrativa	100,000	100,000	99,760	99,788	96,584
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	100,000	100,000	99,771	99,788	99,511
	Istruzione e diritto allo studio					
01	Istruzione prescolastica	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
02	Altri ordinî di istruzione non universitaria	100,000	100,000	85,294	83,069	95,260
03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,000	100,000	89,825	88,820	95,810
07	Diritto allo studio	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000

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

Rendiconto esercizio 2019

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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: (Pagan. c/comp+ Pagam. c/residui) (Impiegni + Residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/ Impiegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	100,000	100,000	91,497	90,683	96,956
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,000	100,000	25,833	93,732	15,749
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,000	100,000	25,833	93,732	13,749
Mis. 06	Sport e tempo libero	100,000	100,000	70,167	46,410	100,000
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche sport e tempo libero	100,000	100,000	70,167	46,410	100,000
Mis. 07	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01	Urbanistica e assetto del territorio	100,000	113,737	94,600	100,000	0,000
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,000	113,737	94,600	100,000	0,000
01	Difesa del suolo	100,000	46,369	3,089	3,089	0,000
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,000	100,000	67,233	78,915	55,355
03	Rifiuti	100,000	100,000	93,542	89,325	99,250
04	Servizio idrico integrato	100,000	100,000	96,258	98,250	10,179
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,000	100,000	90,664	90,664	0,000
Mis. 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

Rendiconto esercizio 2019

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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/risidui) / (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/risidui / residui definitivi iniziali
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,000	92,818	79,380	75,050	93,495
	01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10	04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Trasporti e diritto alla mobilità	05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,000	104,720	65,083	65,794	67,117
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,000	104,720	65,083	65,794	67,117
	01 Sistema di protezione civile	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	100,000	64,454	8,037	8,037	0,000
Missione 11	Soccorso civile	100,000	65,726	12,026	12,026	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile	100,000	65,726	12,026	12,026	0,000
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,000	100,000	92,153	89,512	97,590
	02 Interventi per la disabilità	100,000	100,000	92,414	88,744	100,000
	03 Interventi per gli anziani	100,000	100,000	88,451	86,326	100,000
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,000	100,000	89,985	85,941	100,000
	05 Interventi per le famiglie	100,000	100,000	81,447	64,722	97,116
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12	07 Diritti sociali, politiche sociali, politiche sociali e famiglia	99,993	99,993	95,648	95,920	100,000
	08 Cooperazione e associazionismo	100,000	100,000	46,415	23,360	100,000
	09 Servizio necropsico e cimiteriale	100,000	100,000	92,008	90,900	100,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	99,993	100,000	90,596	87,747	98,952
	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei I.E.A.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai I.E.A.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

Capacità' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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: (Pagan. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impiegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/ Impiegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/residui / residui definitivi iniziali
Mis. 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanti sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totali Mis. 13 Tutela della salute</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Imprese - mercato interno - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Mis. 02	Sviluppo economico e competitività	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Mis. 03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 04	Retti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totali Mis. 14 Sviluppo economico e competitività</i>		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Mis. 01	Pol. 02 - lavoro e formazione professionale - lavoro e la formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Sviluppo del settore agricolo e del sistema aerosilurante	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 03	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totali Mis. 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Pol. 01 - politiche agrimentari e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Totale Mis. 16 Agricoltura, Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totali Mis. 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 03	Altri	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

Rendiconto esercizio 2019

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (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: ((Pagan. c/comp+ residui)/((Impieghi + residui definitivi iniziali))	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/ Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/residui / residui definitivi iniziali
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missioni 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 19 Relazioni internazionali	Totale Mis. 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		155.845	155.845	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 20 Fondi e accantonamenti	Totale Mis. 20 Fondi e accantonamenti	39.960	38.688	0,000	0,000	0,000
01 Quota interessi ammortamento mutui e investiti obbligazionari		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Totale Mis. 20 Fondi e accantonamenti		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Mis. 50 Debito pubblico						
01 Quota interessi ammortamento mutui e investiti obbligazionari		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Totale Mis. 50 Debito pubblico		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Mis. 60 Anticipazioni finanziarie						
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 60 Anticipazioni finanziarie		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 99 Servizi per conto terzi						
01 Servizi per conto terzi - Partite di fitto		100,000	100,000	78,737	88,193	47.114
02 - finanziamento del sistema nazionale sanitario		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 99 Servizi per conto terzi		100,000	100,000	78,737	88,193	47.114

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo Spiegazione dell'indicatore	Note
1. Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impaghi]				
		(Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "R&P" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti"]				Esempio il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non comitati
		/				
		(Accertamenti primi tre titoli Entrate				
		+ Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)				
2. Entrate correnti						
	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Total accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendimento	S Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		Total accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendimento	S Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Total accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendimento	S Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.3 Incidenza delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	(pdcc E.1.01.00.000 "Tributi" + E.3.00.00.00.000 "Partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendimento	S Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		/ Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate				
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Total accertamenti / "Comp. partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendimento	S Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
		/ Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate				
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Total 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	Rendimento	S Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		Total incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendimento	S Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Total incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendimento	S Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Total incassi c/competenza e c/residui (pdcc E.1.01.00.000 "Tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendimento	S Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
		/ Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate				
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Total incassi c/competenza e c/residui (pdcc E.1.01.00.000 "Tributi" + "Comp. partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendimento	S Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
		/ Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate				

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Norme indicateure	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo Spiegazione dell'Indicatore	Note
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio (355 x max previsto dalla norma)	Sommatoria degli utilizzzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (355 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
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio precedente, e ricoprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio successivo.	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibileLSU/lavoro interiore" + 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) Macr. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impiego (%)	Rendiconto	S Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale		
4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	/ popolazione residente	Impiego (%)	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 flessibili)		
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Rendiconto.	S Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente			
5 Externalizzazione 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	Impiego / residente (€)	Rendiconto	S Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività		
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impiego / Accertamento (%)	Rendiconto	S Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti		

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pcr U:1.07.06.04.000 "interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Impiego (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi		
6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impiegati Macroaggregato 1.7 "interessi passivi" pcr U:1.07.06.02.000 "interessi di mora"	Impiego (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Macroaggregato 1.7 "interessi passivi" (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Titoli I+II)	Impiegati e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)		
7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio	Popolazione residente	S	Quota procapite degli investimenti diretti delle ente		
7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio	Popolazione residente	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile		
7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati "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)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Popolazione residente	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti		
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margini corrente di competenza / Impiegati relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(g) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti, il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.		
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati Saldo positivo delle partite finanziarie / Impiegati relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impiegati +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II) dell'entrata - Titoli (I+II) della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).		
					(g) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti, il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.		
					Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese		

Piano degli indicatori di bilancio o sinottico - Rendiconto finanziario - Allegati

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo Spiegazione dell'indicatore	Note
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accretamenti [(Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussioni di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)] / Impagni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accretamenti / Impagni + FPV (%)	Rendimento	S Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracabile	
8 Analisi dei residui						
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totali residui passivi titolo 1 al 31 dicembre / Totali residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendimento	S Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre	Totali residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totali residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendimento	S Incidenza dei residui attivi sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	Incidenza dei residui attivi sul totale di accreditamenti registrati nell'esercizio	
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock finanziarie al 31 dicembre	Totali residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totali residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendimento	S Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	Incidenza dei residui attivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totali residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totali residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendimento	S Incidenza dei residui attivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	Incidenza dei residui attivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totali residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totali residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendimento	S Incidenza dei residui attivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totali residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totali residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendimento	S Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	
9 Svalutamento debiti non finanziari						
9.1 Svalutamento 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") / Impagni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impagni di competenza (%)	Rendimento	S Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso del esercizio	(9) indicare al numeratore solo la quota dei finanziamenti destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti a contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi".	
9.2 Svalutamento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio	Pagamenti in crescita / Stock residui (%)	Rendimento	S Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	(9) indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti a contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi".	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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)]					
		/					
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 (%)	Rendimento	S		Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nel confronto di un'altra amministrazione pubblica	
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti		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 (%)	Rendimento	S			
10 Debiti finanziari							
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari		Indice					
		Impiegno per estinzioni anticipate					
		/					
		Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impiegno su stock (%)	Rendimento	S	Indicazione delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari							
		(Totale impegno Titolo 4 della spesa)	Impiegno su stock (%)	Rendimento	S	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettura D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 1/18/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.	
		- Impegni estinzioni anticipate)					
		/					
		Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)					

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impieghi						
	[(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)						
	- (Accerchiamenti 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						
10.4 Indebitamento pro capite	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 (^E)	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. della allegato al positivo o pari a 0.					
		(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E. riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A. del predetto allegato a).					
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S			
		(4) Da compilare solo se la voce E. della allegato al positivo o pari a 0.					
		(5) 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. della allegato al positivo o pari a 0.					
		(5) La quota accantonata 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 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. della allegato al positivo o pari a 0.					
		(5) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A. riportata nel predetto allegato a).					

Piano degli indicatori di bilancio

Quattro simboli - Renzo Cenni finanziario - Allegato II.

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Total 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 risultato il risultato 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 nel'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 risultato il risultato del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.	
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Total Disavanzo di amministrazione (3)	Patrimonio netto (1)				
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione iscritto nell'esercizio e il patrimonio netto delle entrate	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie specifiche che adottano il Dlgs n. 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (2) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di riferimento della lettera E dell'allegato al rendiconto risultato il risultato di amministrazione dell'esercizio risultato il risultato del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titoli I e titolo II Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrate	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie specifiche che adottano il Dlgs n. 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (2) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di riferimento della lettera E dell'allegato al rendiconto risultato il risultato di amministrazione dell'esercizio risultato il risultato del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.	
	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 Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da deliberata di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio consiglio con copertura differente o inviata	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Osservazione e unità di misura	Fase di rendiconto	Tempo di spese	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 inviata agli esercizi successivi)	Importi indicati nell'allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	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 DLGS n. 118/2011 alla colonna a "fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".

Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio

[La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e inviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1" inviata all'esercizio N+1 e successivi].

15 Partite di giro e conto terzi
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata

Total accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro								
- Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000)								
- Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000)								
- Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000)								
- Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000)								
/								
Total accertamenti primi tre titoli di entrata								
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totali impegni Uscite per conto terzi e partite di giro							
- Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000)								
- Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000)								
- Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000)								
- Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000)								
/								
Totali impegni primo titolo di spesa								

Totali impegni primo titolo di spesa

Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

Impegni (%)

Rendiconto

S

Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti