



COMUNE DI CARRARA
DECORATO DI MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Rendiconto della gestione anno 2018

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		32,510
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)	
2 Entrate correnti		100,790
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,060
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	87,200
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	83,980
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	82,520
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	80,670
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	70,920
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,330
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatioria 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)	25,120

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPICITÀ INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale: <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	11,810
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>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	3,307
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	238,773
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 imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	40,450
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")	7,700
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	8,020
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	90,521
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,107

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	91,628
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	48,662
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
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)	17,745
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	71,410
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	42,860
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	31,490
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	5,020
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	100,000
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")	69,160

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
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")	57,330
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)]	11,350
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	71,460
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al <i>Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	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	14,225
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	3,330

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti diretti 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	13,770
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)	2345,377
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	0,000
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,000
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,000
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,000
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	4,190
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	8,168
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,621
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,888
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,000
14	Fondo pluriennale vincolato	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPICITÀ INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	59,520
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	10,550
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto 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)	13,270

(1) Il Patrimonio Netto e 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 capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

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

Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accantonamenti Totale Accantonamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni definitive/ (Accantonamenti + residui definitivi iniziali))	% di riscossione nell'esercizio: Riscossioni definitive/ (Accantonamenti competenza)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni definitive/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	29,534	27,671	35,453	83,088	67,971	57,961	74,077	32,413
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6,918	6,464	8,333	100,000	96,984	100,000	100,000	100,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36,452	34,135	43,786	85,540	71,712	63,400	79,010	33,188
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,353	4,419	3,276	100,000	100,599	75,816	74,822	79,689
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3,353	4,419	3,276	100,000	100,599	75,816	74,822	79,689
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,183	6,865	9,322	79,853	82,031	50,098	71,746	25,769
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,738	2,558	3,322	47,837	38,921	25,897	58,057	1,514
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,186	0,174	0,169	99,996	94,949	87,648	91,715	71,409
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,000	0,876	1,131	0,000	100,000	100,000	100,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	20,965	19,737	25,112	70,567	71,527	59,232	85,473	24,128
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	31,072	30,209	39,056	70,893	70,940	54,040	80,313	21,476

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + 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 4: Entrate in conto capitale										
40100	Tipologia 100: Trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,662	6,430	0,978	100,000	99,718	26,010	55,885	23,268	100,000
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,013	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione beni materiali e immateriali	1,124	1,050	0,105	100,000	100,032	98,610	100,000	0,000	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,866	0,810	1,215	100,000	100,844	86,631	99,014	1,290	22,991
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	6,652	8,290	2,311	100,000	99,801	31,091	80,813	22,991	0,000
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie										
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di lungo termine	0,000	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,884	0,826	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	2,161	1,244	100,000	100,000	22,956	0,474	40,164	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,884	2,987	1,244	56,810	80,558	22,956	0,474	40,164	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	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	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,599	2,161	1,244	100,000	100,000	39,778	100,000	2,627	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	2,599	2,161	1,244	100,000	100,000	39,778	100,000	2,627	0,000
TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere Cassiere										

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

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
	Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nella previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp. + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione complessiva nell'esercizio: Riscossioni c/comp. + Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
70100	8.664	8.095	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
70000	8.664	8.095	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	9.237	8.631	8.184	100,000	99,977	99,958	99,973	69,815
90200	1.058	1.073	0,897	99,973	91,137	41,209	74,692	6,743
90000	10.316	9.704	9,081	99,996	94,517	98,121	97,475	9,057
TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	100,000	83,809	79,696	57,899	80,384	25,922

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

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / Totale Impegni + Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di Competenza/ Totale Economie di competenza	
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / Totale Impegni + Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV				di cui incidenza economie di spesa: Economie di Competenza/ Totale Economie di competenza
01	Organi istituzionali	0,897	0,000	0,988	0,000	1,348	0,000	0,302	
02	Segreteria generale	0,683	0,000	0,728	0,000	0,972	0,000	0,786	
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,040	0,000	3,059	0,000	2,635	0,000	0,602	
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,252	0,000	1,200	0,000	1,209	0,998	1,187	
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,638	0,000	1,639	2,147	2,181	2,255	2,023	
06	Ufficio tecnico	1,735	3,273	2,204	9,923	2,981	11,364	2,393	
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,634	0,000	0,751	0,000	1,013	0,000	0,301	
08	Statistica e sistemi informativi	0,365	0,000	0,554	0,000	0,785	0,000	0,253	
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
010	Risorse umane	3,750	66,907	3,739	20,374	4,928	20,153	0,769	
011	Altri servizi generali	0,522	0,000	1,243	13,865	0,888	0,000	0,009	
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		12,497	72,180	16,104	46,308	18,940	33,871	8,625	
01	Uffici giudiziari	0,027	0,000	0,026	0,000	0,029	0,000	0,093	
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,027	0,000	0,026	0,000	0,029	0,000	0,093	
01	Polizia locale e amministrativa	2,261	0,000	2,343	0,000	3,216	0,043	1,187	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	2,261	0,000	2,343	0,000	0,000	3,216	0,043	1,187	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,606	0,000	0,625	0,000	0,000	0,707	0,000	4,317	
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	3,829	3,273	4,109	19,591		4,518	20,583	24,681	
	03 Edizioni scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	
	04 Istruzione universitaria	0,000	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	0,000	
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	2,156	0,000	2,603	0,000		2,906	0,000	6,328	
	07 Diritto allo studio	0,093	0,000	0,122	0,000		0,175	0,000	0,000	
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	6,683	3,273	7,459	19,591		8,306	20,583	35,326		
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,020	0,000	0,067	0,000		0,095	0,000	0,000	
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,088	0,000	2,299	0,447		2,980	0,470	12,306	
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2,108	0,000	2,365	0,447		3,075	0,470	12,306		
MISSIONE 06 Politiche giovanili sport	01 Sport e tempo libero	1,430	0,000	1,970	0,460		1,505	0,484	1,829	
	02 Giovani	0,000	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 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							C.uti di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,430	0,000	1,970	0,460	1,506	0,484	1,829		
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,288	0,000	0,533	0,378	0,718	0,398	2,542		
	Totale Missione 07 Turismo	0,288	0,000	0,533	0,378	0,718	0,398	2,542		
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	6,217	0,000	4,939	3,669	1,453	4,269	1,948		
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6,217	0,000	4,939	3,669	1,453	4,269	1,948		
	01 Difesa del suolo	0,596	3,928	2,610	14,877	1,428	13,713	21,824		
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4,271	1,637	4,243	2,378	6,054	9,913	1,205		
	03 Rifiuti	10,532	0,000	10,091	0,000	14,457	0,000	0,000		
	04 Servizio idrico integrato	2,663	13,092	2,096	0,456	1,365	0,479	0,002		
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,011	0,000	0,011	0,000	0,015	0,000	0,000		
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,045	0,000	0,373	0,000	0,006	0,000	0,008		

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

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
		Previsioni iniziali				Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza			
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	18,138	18,656	19,422	17,711	23,325	24,105	23,039			
	01 Trasporti ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	02 Trasporto pubblico locale	0,674	0,000	0,781	0,000	0,732	0,000	0,035			
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	7,913	5,891	8,435	10,306	11,625	14,198	10,677			
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	8,587	5,891	9,216	10,306	12,357	14,198	10,712			
	01 Sistema di protezione civile	0,259	0,000	0,252	0,000	0,348	0,000	0,118			
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,333	1,129	0,473	1,186	0,000			
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,259	0,000	0,585	1,129	0,822	1,186	0,118			
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,662	0,000	2,450	0,000	3,592	0,000	0,141			
	02 Interventi per la disabilità	0,877	0,000	1,075	0,000	1,497	0,000	0,006			
	03 Interventi per gli anziani	0,991	0,000	0,985	0,000	1,244	0,000	0,000			
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,651	0,000	0,990	0,000	1,346	0,394	0,670			

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza		
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,248	0,000	0,028	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01 Fondo di riserva	4,725	0,000	4,151	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,902	0,000	1,902	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi	7,875	0,000	6,080	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,898	0,000	0,884	0,000	0,000	1,222	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	4,220	0,000	3,941	0,000	0,000	5,477	0,000	0,000	0,000
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
Totale Missione 50 Debito pubblico	5,118	0,000	4,825	0,000	0,000	6,699	0,000	0,000	0,000

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

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	12,102	0,000	7,638	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	12,102	0,000	7,638	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	9,609	0,000	9,147	0,000	9,505	0,000	0,000	1,386
	02	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	9,609	0,000	9,147	0,000	9,505	0,000	0,000	1,386

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamenti: delle spese nell'esercizio. F. pagam. c/comp/ impegni	Capacità di pagamento delle spese esecutive negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	52,510	99,520	84,952	88,341	51,977
	02	Segreteria generale	58,400	99,783	89,602	89,540	7,512
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	54,605	99,976	92,279	92,831	63,092
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	65,363	99,687	64,729	77,641	50,644
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	53,123	92,635	76,651	79,831	5,670
	06	Ufficio tecnico	69,512	116,799	57,362	68,463	21,564
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	52,292	99,801	95,950	95,238	19,548
	08	Statistica e sistemi informativi	61,860	99,943	56,641	54,960	12,332
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	010	Risorse umane	52,653	92,204	78,093	86,508	12,651
	011	Altri servizi generali	70,912	99,995	60,128	84,707	20,314
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		50,986	100,040	74,510	82,861	7,998	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	69,474	99,768	44,742	86,105	17,645
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		69,474	99,768	44,742	86,105	17,645	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	54,166	99,935	85,662	84,512	57,739
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		54,166	99,935	85,662	84,512	57,739	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	54,773	99,339	78,735	78,168	61,051
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	58,544	121,391	64,845	63,018	72,991
	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	62,951	99,655	72,248	69,877	12,979	
07	Diritto allo studio	64,871	100,000	99,693	100,000	93,405	

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

		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/comp+ Pagam. c/residui y /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 04 Istruzione e diritto allo studio							
01	Valorizzazione di beni di interesse storico	100,000	100,000	35,462	84,946	20,714	
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	62,890	100,016	79,019	75,230	87,343	
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
01	Sport e tempo libero	70,555	100,389	68,259	79,527	35,397	
02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero							
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	78,545	101,572	48,084	59,205	36,283	
Totale Missione 07 Turismo							
01	Urbanistica e assetto del territorio	43,245	103,312	71,105	81,964	31,235	
02	Edilizia residenziale pubblica e locale, interventi di edilizia economica e popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01	Difesa del suolo	87,826	122,107	74,211	95,586	50,541	
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	65,120	105,265	51,739	26,504	62,322	
03	Rifiuti	56,081	94,674	87,458	85,642	53,619	
04	Servizio idrico integrato	58,395	92,198	21,511	37,496	15,595	
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	70,457	100,000	41,779	100,000	0,000	
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
07	Sviluppo sostenibile territorio montano	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
08	Comuni	11,342	100,000	83,757	80,163	120,000	
09	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018. (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui c/residui iniziali	
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	60,860	99,757	66,200	68,219	
	01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02 Trasporto pubblico locale	72,180	100,000	96,866	96,156	
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	
	04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	56,368	105,198	83,414	71,572	
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	57,944	104,548	84,851	73,525	
	01 Sistema di protezione civile	55,401	98,832	79,626	71,922	
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	100,000	102,504	9,099	13,757	
	Totale Missione 11 Soccorso civile	91,406	101,987	18,785	1,765	
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	57,269	99,968	80,998	65,356	
	02 Interventi per la disabilità	63,726	100,000	82,813	56,716	
	03 Interventi per gli anziani	63,231	97,788	72,899	67,292	
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	66,267	100,000	55,485	60,130	
	05 Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	
	06 Interventi per il diritto alla casa	62,804	100,000	48,741	40,000	
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	52,350	100,000	69,753	21,451	
	08 Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	
	09 Servizio necroscopico e funerario	56,131	100,000	44,654	55,170	
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	59,934	99,601	72,500	65,982	
	01 Servizio sanitario regionale finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02 Servizio sanitario regionale finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	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 2018

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: (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 13 Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento preventivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzati sanitari relativi ad esercizi progressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Servizio sanitario regionale - restituzione mag. con i gestiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e	59,760	100,000	56,052	100,000	40,422
	Commercio - reti distributive - tutti i settori consumatori	49,071	100,000	88,764	87,762	56,336
	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	65,145	100,000	15,883	53,264	6,121
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		53,949	100,000	86,730	92,441	51,161
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema zootecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti	Fonti energetiche	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18	Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	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 2018
CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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/comp+ Pagam. c/residui y (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese usate in tutti gli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali					
01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
01 Fondo di riserva	45,529	100,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,433	0,459	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico					
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti subordinati	50,831	100,000	99,996	99,996	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti subordinati	54,354	100,000	100,000	100,000	0,000
Totale Missione 50 Debito pubblico	53,787	100,000	100,000	99,999	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	33,344	99,900	100,000	0,000	0,000
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	33,344	99,900	100,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi					
01 Servizi per conto terzi - Partire di giro	53,143	98,436	80,494	82,837	69,164
02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	53,143	98,436	80,494	82,837	69,164

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - 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 + 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 Rimborsio prestiti)) / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 352013)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debiti) su entrate correnti	Escluso il disavanzo a carico dell'esercizio su debiti autorizzati e non contratti																	
			2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente															
						2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente													
								2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente											
										2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente									
												2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente							
														2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente					
																2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente			
																		2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - 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
3 Anticipazioni dell'esercizio	3.1 Utilizzo mezzi	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 extrcontabili
	3.2 Anticipazione	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza di 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. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	4.2 Incidenza di 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	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore	(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)	
	5.2 Spesa di personale procapite	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 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 rubli da lavoro dipendente	
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza di interessi passivi sulle entrate correnti	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a impresa controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
	6.2 Incidenza di interessi passivi sulle entrate correnti	(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 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno / Accantonamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - 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 Investimenti	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	$\frac{\text{pdC U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"}}{\text{Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	$\frac{\text{pdC U.1.07.06.02.800 "Interessi di mora"}}{\text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi	
	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	$\frac{\text{(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" totale Impegni Titoli I+II)}}{\text{Impegni e pagamenti (%)}}$	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente}}$	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	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente}}$	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	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile))}}$	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 complessiva degli investimenti	
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente	$\frac{\text{Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}}$	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore della frazione la quota del finanziamento destinata ai risparmiatori. Il denominatore, comparato alla quota del FPV, non considera gli impegni finanziati gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente e pari alla differenza tra il risultato corrente e le spese correnti. Negli esercizi successivi il piano si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale sulla competenza finanziaria).
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie	$\frac{\text{Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}}$	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore della frazione la quota del finanziamento destinato ai risparmiatori. Il denominatore, comparato alla quota del FPV, non considera gli impegni finanziati gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie e pari alla differenza tra il Titolo V, Uscite entrate e il titolo III dello stesso capitolo.

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sintetico - 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	
8 Analisi dei residui	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 rinegozziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni maturati dagli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal debito. Il dato delle Accensioni è assistito da rinegozziazioni e di natura straordinaria	
	8.1 Incidenza netta dei residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di spesa	
	8.2 Incidenza netta dei residui passivi in c/capitale e stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi 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 p-4 ogni titolo di livello di entrata	
	8.3 Incidenza netta dei residui passivi per incremento di vita finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziaria al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	8.4 Incidenza netta dei residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza 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	
	8.5 Incidenza netta dei residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	8.6 Incidenza netta dei 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	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	9 Smallimento debiti finanziari	9.1 Smallimento debiti commerciali 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 allo smaltimento dei residui relativi ad enti precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione
		9.2 Smallimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" stock residui al 1° gennaio + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stock residui (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	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - 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)]	Pagamenti di competenza / impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza delle stesse amministrazioni pubbliche, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
		+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)					
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock di debiti non commerciali, di parte corrente, in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione		
		+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)					
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	+ 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 su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		+ 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)]					
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Pagamenti in c/residui	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)]					
10.2	Incidenza estinzioni ordinaria debiti finanziari	+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)					
		+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		+ 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	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)]					
		+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)					
		+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		+ 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)]					
		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 al fornitore moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
10	Debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)					
		(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinate di finanziamenti sul totale dei debiti da finanziare al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziare è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale, per il quale le Autonomie speciali che adottano il DLgs 112/2017 e successore dal 2010 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
		Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)					

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sintetico - 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	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 / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo (%)	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)
		11.2 Incidenza quota libera in 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 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 nell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	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 nell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	

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				
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)	Rendiconto	S	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 rilevare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato secondo riferimento all'importo di cui alla lettera E del punto 1 del rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto di disavanzo da debito autorizzato e non autorizzato.				
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)						Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(3) Indicatore da rilevare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato secondo riferimento all'importo di cui alla lettera E del punto 1 del rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto di disavanzo da debito autorizzato e non autorizzato.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)									
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 dello entrate	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio in un rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (accertamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata							
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziari	Importo Debiti riconosciuti e finanziari / Totale impegni titolo I e titolo II	Rendiconto	S	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziari in relazione al totale degli impegni correnti e in capitale	Dati extracontabili, relativi ad esempio, da delibera di giunta o da scheda di cui alla lettera A) presentata in consiglio				
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrato dei titoli 1, 2 e 3						Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili, relativi ad esempio, da delibera di giunta o da scheda di cui alla lettera A) presentata 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									

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sintetico - 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
14	Fondo pluriennale vincolato		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 di giro e conto terzi in entrata						
15.1	Incidenza di partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro ordinaria della gestione sanitaria della gestione sanità 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) / 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 di partite di giro e conto terzi in uscita	Totale 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) / 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	