



COMUNE DI PORCARI
Provincia di Lucca

Rendiconto della gestione 2019

**Piano degli Indicatori e dei Risultati di
Bilancio**

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 "RAP" - 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) | 18,59 % |
| 2 Entrate correnti | | |
| 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti iniziali di competenza | 105,54 % |
| 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti definitivi di competenza | 100,46 % |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 91,30 % |
| 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 86,91 % |
| 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 80,31 % |
| 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 81,09 % |
| 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.04.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 68,09 % |
| 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 68,75 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|---|---|---|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | 0,00 % |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | 0,00 % |
| 4 Spese di personale | | |
| 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "RAP" + 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) | 23,97 % |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 8,99 % |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/SU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 7,54 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|----------------------|--|--------------------------------------|
| 4.4 | Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valoreassoluto) | 179,56 |
| 5 | 5.1 Esternalizzazione dei servizi | |
| | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 42,56 % |
| 6 | 6 Interessi passivi | |
| | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | 0,36 % |
| | 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 % |
| | 6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 % |
| 7 | 7 Investimenti | |
| | 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | 18,04 % |
| | 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | 164,44 |
| | 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | 23,77 |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (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) | 188,22 |
| 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) | 72,56 % |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9) | 0,00 % |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | 4,58 % |
| 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 | 96,82 % |
| 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 | 93,37 % |
| 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | 0,00 % |
| 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre | 55,57 % |
| 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 | 100,00 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|--|---|--------------------------------------|
| 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | 100,00 % |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 77,32 % |
| 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") | 93,47 % |
| 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)] | 57,79 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|---|--|--------------------------------------|
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 93,60 % |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | -6,23 |
| 10 Debiti finanziari | | |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 % |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 % |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (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 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 | 0,80 % |
| 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) | 78,65 |
| 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) | 21,55 % |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 0,49 % |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 68,31 % |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 9,66 % |
| 12 | Disavanzo di amministrazione | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 % |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 % |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | 0,00 % |
| 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 % |
| 13 | Debiti fuori bilancio | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | 0,00 % |
| 13.3 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,00 % |
| 14 | Fondo pluriennale vincolato | |
| 14.1 | Utilizzo del FPV | 52,26 % |
| | <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | |
| 15 | Partite di giro e conto terzi | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 14,41 % |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 17,02 % |

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E₁ dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 (percentuale) |
|----------------------|---|--------------------------------------|
| (6) | La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). | |
| (7) | La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a). | |
| (8) | La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). | |
| (9) | Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2019**

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | | | | | |
|---------------------|--|--|--|---------------------|---------------------------------------|---|---|---|---|--|--|
| | | Previsioni iniziali comprensivi totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive comprensivi totale previsioni definitive competenza | Totale Accertamenti | Accertamenti / Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui) | % riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui) | % riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/risidui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp + Riscossioni c/ risidui definitivi / Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/risidui iniziali | |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 46,07 | 50,59 | 58,17 | 79,16 | 75,84 | 61,41 | 71,73 | 30,34 | | |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 4,40 | 4,48 | 5,03 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | | |
| 10000 | Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 50,46 | 55,07 | 63,20 | 80,50 | 77,34 | 63,77 | 73,98 | 30,34 | | |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4,79 | 5,16 | 5,26 | 91,98 | 91,99 | 73,28 | 71,42 | 80,19 | | |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,44 | 0,45 | 0,33 | 68,21 | 68,21 | 45,07 | 16,68 | 98,68 | | |
| 20000 | Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti | 5,23 | 5,61 | 5,59 | 89,92 | 89,93 | 71,27 | 68,16 | 82,24 | | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 6,75 | 6,44 | 6,63 | 82,06 | 82,50 | 66,86 | 71,90 | 56,50 | | |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,25 | 1,43 | 2,39 | 60,94 | 62,65 | 31,16 | 52,81 | 7,54 | | |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 95,28 | 100,00 | 98,04 | 98,04 | 0,00 | | |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da capitale | 0,00 | 0,03 | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborso e altre entrate correnti | 1,42 | 1,12 | 0,87 | 89,91 | 76,21 | 69,20 | 72,33 | 62,95 | | |
| 30000 | Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie | 9,44 | 9,04 | 9,97 | 78,27 | 77,17 | 56,86 | 67,57 | 38,54 | | |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 3,91 | 4,52 | 4,93 | 100,00 | 100,00 | 15,53 | 15,53 | 0,00 | | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,06 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | | |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 4,47 | 3,24 | 3,40 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | |
| 40000 | Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale | 8,44 | 7,83 | 8,37 | 100,00 | 100,00 | 50,40 | 50,18 | 100,00 | | |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | | | |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 50000 | Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 6: | Accensione Prestiti | | | | | | | | | | |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | | |
| 60000 | Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 17,33 | 19,79 | 10,24 | 99,99 | 99,99 | 99,43 | 99,49 | 92,98 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1,06 | 1,32 | 1,11 | 100,00 | 100,00 | 99,81 | 99,80 | 100,00 | | |
| 90000 | Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro | 18,39 | 21,10 | 11,35 | 99,99 | 99,99 | 99,47 | 99,52 | 93,16 | | |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 86,25 | 83,59 | 65,50 | 73,56 | 35,50 | | |

**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 riscossione entrate | | | | | |
|---------------------|--|---|---|---------------------------------------|--|--|--|---|--|--|
| | | Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza | Accertamenti / Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: cassa / (previsioni iniziali competenza + residui) | % riscossione prevista nelle previsioni definitive: cassa / (previsioni definitive competenza + residui) | % riscossione compensativa: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossione c/residui / residui definitivi iniziali | |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 46,07 | 50,59 | 58,17 | 79,16 | 75,84 | 61,41 | 71,73 | 30,34 | |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 4,40 | 4,48 | 5,03 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 10000 | Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 50,46 | 55,07 | 63,20 | 80,50 | 77,34 | 63,77 | 73,98 | 30,34 | |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4,79 | 5,16 | 5,26 | 91,98 | 91,99 | 73,28 | 71,42 | 80,19 | |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,44 | 0,45 | 0,33 | 68,21 | 68,21 | 45,07 | 16,68 | 98,68 | |
| 20000 | Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti | 5,23 | 5,61 | 5,59 | 89,92 | 89,93 | 71,27 | 68,16 | 82,24 | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 6,75 | 6,44 | 6,63 | 82,08 | 82,50 | 66,88 | 71,90 | 56,50 | |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,25 | 1,43 | 2,39 | 60,94 | 62,65 | 31,16 | 52,81 | 7,54 | |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 95,28 | 100,00 | 98,04 | 98,04 | 0,00 | |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,03 | 0,07 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1,42 | 1,12 | 0,87 | 89,91 | 76,21 | 69,20 | 72,33 | 62,95 | |
| 30000 | Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie | 9,44 | 9,04 | 9,97 | 78,27 | 77,17 | 56,86 | 67,57 | 38,54 | |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 3,91 | 4,52 | 4,93 | 100,00 | 100,00 | 15,53 | 15,53 | 0,00 | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,06 | 0,06 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 4,47 | 3,24 | 3,40 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | |
| 40000 | Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale | 8,44 | 7,83 | 8,37 | 100,00 | 100,00 | 50,40 | 50,18 | 100,00 | |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 50000 | Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TITOLO 6: | Accensione Prestiti | | | | | | | | | |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 60000 | Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti | 4,01 | 0,68 | 0,76 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 17,33 | 19,79 | 10,24 | 99,99 | 99,99 | 99,43 | 99,49 | 92,98 | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1,06 | 1,32 | 1,11 | 100,00 | 100,00 | 99,81 | 99,80 | 100,00 | |
| 90000 | Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro | 18,39 | 21,10 | 11,35 | 99,99 | 99,99 | 99,47 | 99,52 | 93,16 | |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 86,25 | 83,59 | 65,50 | 73,56 | 35,50 | |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in euro/milioni) | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--------------------|--|-------------|------|
| | Previsioni iniziali | | | | Previsioni definitive | | | | | |
| | Indicatore Missioni/Programmi/Attività/Interventi/Località/Provvisori missioni | di cui Incidenza FPV: stanziamento FPV/Provvisori FPV totale | Indicatore Missioni/Programmi/Attività/Interventi/Località/Provvisori missioni | di cui Incidenza FPV: stanziamento FPV/Provvisori FPV totale | Indicatore Missioni/Programmi/Attività/Interventi/Località/Provvisori missioni | di cui Incidenza FPV: stanziamento FPV/Provvisori FPV totale | Dati di rendiconto | di cui Incidenza economie di spesa: Economie di complementarità / Totale economie di complementarità | | |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1 | Organi istituzionali | 1,03 | 0,00 | 0,87 | 0,00 | 1,02 | 0,00 | 0,36 | |
| | 2 | Segreteria generale | 2,94 | 50,52 | 2,25 | 1,43 | 2,51 | 0,57 | 0,95 | |
| | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 1,41 | 14,81 | 1,23 | 0,33 | 1,46 | 0,34 | 0,36 | |
| | 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1,69 | 0,00 | 1,24 | 0,08 | 1,19 | 0,08 | 1,43 | |
| | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,16 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,16 | |
| | 6 | Ufficio tecnico | 4,43 | 6,38 | 4,09 | 7,24 | 4,33 | 7,51 | 3,20 | |
| | 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 1,10 | 0,00 | 1,09 | 0,34 | 1,28 | 0,35 | 0,39 | |
| | 8 | Statistica e sistemi informativi | 0,66 | 0,00 | 0,61 | 0,00 | 0,88 | 0,00 | 0,55 | |
| | 10 | Risorse umane | 0,43 | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,45 | 0,00 | 0,22 | |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,81 | 0,00 | 1,21 | 4,50 | 1,33 | 4,65 | 0,78 | |
| | | TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 14,67 | 71,72 | 13,32 | 13,92 | 14,67 | 13,52 | 8,42 | |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | 1 | Polizia locale e amministrativa | 2,87 | 6,38 | 3,39 | 2,20 | 3,91 | 2,28 | 1,47 | |
| | 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,28 | 0,00 | 0,41 | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,45 | |
| | TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | 3,16 | 6,38 | 3,80 | 2,20 | 4,31 | 2,28 | 1,92 | | |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | 1 | Istruzione prescolastica | 0,42 | 0,00 | 0,56 | 2,46 | 0,72 | 2,57 | 0,01 | |
| | 2 | Altri ordini di istruzione | 11,01 | 0,00 | 7,90 | 5,26 | 9,88 | 5,46 | 0,70 | |
| | 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 4,67 | 0,00 | 4,37 | 0,00 | 5,40 | 0,00 | 0,64 | |
| | 7 | Diritto allo studio | 0,26 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,24 | 0,00 | 0,30 | |
| | | TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | 16,37 | 0,00 | 13,09 | 7,74 | 16,23 | 8,03 | 1,65 | |
| | Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,10 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,06 |
| | | 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1,51 | 0,00 | 1,68 | 0,00 | 2,06 | 0,00 | 0,35 |
| | TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1,61 | 0,00 | 1,80 | 0,00 | 2,18 | 0,00 | 0,41 | | |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1 | Sport e tempo libero | 3,01 | 0,00 | 2,93 | 9,64 | 3,07 | 10,00 | 2,45 | |
| | 2 | Giovani | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | |
| | | TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 3,02 | 0,00 | 2,94 | 9,64 | 3,07 | 10,00 | 2,48 | |
| Missione 7: Turismo | 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | TOTALE Missione 7: Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1 | Urbanistica e assetto del territorio | 2,04 | 8,64 | 1,84 | 4,51 | 2,19 | 4,67 | 0,56 | |
| | 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,49 | 0,00 | 0,50 | 0,00 | 0,60 | 0,00 | 0,11 | |
| | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2,52 | 8,64 | 2,34 | 4,51 | 2,80 | 4,67 | 0,67 | | |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1 | Difesa del suolo | 0,17 | 0,00 | 3,28 | 37,22 | 4,19 | 38,59 | 0,03 | |
| | 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 2,20 | 0,00 | 1,98 | 0,22 | 2,12 | 0,22 | 1,48 | |
| | 3 | Rifiuti | 15,24 | 0,00 | 13,49 | 0,00 | 17,20 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4 | Servizio idrico integrato | 0,82 | 0,00 | 0,91 | 0,00 | 1,12 | 0,00 | 0,16 | |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuale) | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|--|--|-------|-------|-------|--------------------|--|
| | Previsioni iniziali | | | | | Previsioni definitive | | | | | Dati di rendiconto | |
| | Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni iniziali | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti/ totale previsioni definitive | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma (Insegni + FPV) / Totale Insegni + Totale FPV) | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamenti FPV / Totale FPV | di cui Incidenza economie di spesa: Economie di spesa / Totale economie di spesa | | | | | |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,16 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 8 | Qualità gestoria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,13 | 0,63 | 0,13 | 0,66 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | |
| | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 18,59 | 0,00 | 19,94 | 38,07 | 24,93 | 39,46 | 1,79 | 1,79 | 1,79 | |
| Missione 11: Soccorso civile | 2 | Trasporto pubblico locale | 0,13 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 5,98 | 0,00 | 5,89 | 16,62 | 6,58 | 17,21 | 3,40 | 3,40 | 3,40 | |
| | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | | 6,12 | 0,00 | 6,01 | 16,62 | 6,73 | 17,21 | 3,40 | 3,40 | 3,40 | |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1 | Sistema di protezione civile | 0,64 | 0,00 | 0,67 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,31 | 0,31 | 0,31 | |
| | TOTALE Missione 11: Soccorso civile | | 0,64 | 0,00 | 0,67 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,31 | 0,31 | 0,31 | |
| | 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1,52 | 0,00 | 1,26 | 0,00 | 1,34 | 0,00 | 1,09 | 1,09 | 1,09 | |
| Missione 13: Tutela della salute | 2 | Interventi per la disabilità | 1,52 | 0,00 | 1,36 | 0,00 | 1,40 | 0,00 | 1,19 | 1,19 | 1,19 | |
| | 3 | Interventi per gli anziani | 3,08 | 0,00 | 2,93 | 2,62 | 3,08 | 0,00 | 2,38 | 2,38 | 2,38 | |
| | 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,78 | 0,00 | 0,74 | 0,00 | 0,82 | 0,00 | 0,45 | 0,45 | 0,45 | |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 6 | Interventi per il diritto alla casa | 0,78 | 0,00 | 0,72 | 0,00 | 0,80 | 0,00 | 0,11 | 0,11 | 0,11 | |
| | 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1,79 | 13,26 | 1,61 | 0,57 | 1,99 | 0,60 | 0,22 | 0,22 | 0,22 | |
| | 9 | Cooperazione e associazionismo | 0,20 | 0,00 | 0,96 | 0,00 | 1,24 | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 8 | Cooperazione e associazionismo | 0,20 | 0,00 | 0,96 | 0,00 | 1,24 | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | |
| | 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,71 | 0,00 | 0,91 | 3,98 | 1,07 | 4,13 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | |
| | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 10,39 | 13,26 | 10,53 | 7,18 | 11,83 | 4,72 | 5,81 | 5,81 | 5,81 | |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,12 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| | TOTALE Missione 13: Tutela della salute | | 0,12 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| | 2 | Commercio - nei distributive - tutela dei consumatori | 0,06 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 4 | Rifiuti e altri servizi di pubblica utilità | 0,34 | 0,00 | 0,49 | 0,11 | 0,57 | 0,12 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | |
| | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | | 0,40 | 0,00 | 0,63 | 0,11 | 0,74 | 0,12 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | |
| | 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,07 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 18: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 2 | Formazione professionale | 0,16 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| | TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,23 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| | 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema irriguimentero | 0,06 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 19: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,06 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 1 | Fonti energetiche | 0,08 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 0,08 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 1 | Fondo di riserva | 0,26 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | |
| | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 3,31 | 0,00 | 6,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28,87 | 28,87 | 28,87 | |
| | 3 | Altri fondi | 0,05 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,31 | 0,31 | 0,31 | |
| TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti | | 3,63 | 0,00 | 6,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29,50 | 29,50 | 29,50 | | |

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali) | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|--|---|--|---|--|---|--|
| | Previsioni iniziali | | | | Previsioni definitive | | | |
| | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | |
| | Incidenza Missioni/Programmi - Previsioni stanziamenti totali Previsioni missioni | di cui incidenza FPV - Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi - Previsioni stanziamenti totali Previsioni missioni | di cui incidenza FPV - Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi - Previsioni stanziamenti totali Previsioni missioni | di cui incidenza FPV - Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi - Previsioni stanziamenti totali Previsioni missioni | di cui incidenza FPV - Previsione stanziamento FPV / Previsione FPV totale |
| Missione 50: Debito pubblico | 0,30 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 50: Debito pubblico | 0,30 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,34 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 18,09 | 0,00 | 18,04 | 0,00 | 11,00 | 0,00 | 43,60 | 43,60 |
| | TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | 18,09 | 0,00 | 18,04 | 0,00 | 11,00 | 0,00 | 43,60 |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - PPV) | Capacità di pagamento nella previsione definitiva: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - PPV) | Capacità di pagamento a esaurimento: (PPV / Impugn + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. economp. / Impugn | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. circolari / residui definitivi iniziali) |
|---|--|---|---|---|--|--|
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| 1 | Organi istituzionali | 93,46 | 97,11 | 92,14 | 89,99 | 99,77 |
| 2 | Segreteria generale | 98,14 | 98,07 | 88,90 | 89,61 | 91,38 |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 97,02 | 97,74 | 89,42 | 89,43 | 89,27 |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 89,17 | 87,81 | 73,38 | 69,70 | 89,62 |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 90,24 | 97,88 | 88,94 | 100,00 | 56,25 |
| 6 | Ufficio tecnico | 93,60 | 104,62 | 84,38 | 86,79 | 70,01 |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 99,78 | 98,93 | 94,42 | 95,27 | 64,80 |
| 8 | Statistica e sistemi informatici | 83,72 | 100,00 | 82,64 | 81,38 | 97,55 |
| 10 | Risorsa umane | 88,96 | 87,33 | 74,55 | 69,66 | 90,44 |
| 11 | Altri servizi generali | 91,06 | 108,96 | 90,69 | 80,46 | 89,15 |
| TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 93,46 | 99,90 | 86,48 | 85,72 | 90,24 |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | |
| 1 | Polizia locale e amministrativa | 97,63 | 99,23 | 87,42 | 87,50 | 85,62 |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 94,11 | 83,88 | 67,77 | 67,65 | 66,00 |
| TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza | | 97,30 | 97,45 | 85,41 | 85,57 | 82,41 |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 1 | Istruzione preesclusiva | 94,43 | 126,35 | 66,09 | 49,79 | 99,15 |
| 2 | Altri ordini di istruzione | 93,61 | 103,65 | 80,42 | 79,73 | 84,66 |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | 93,10 | 94,96 | 85,03 | 83,51 | 99,57 |
| 7 | Diritto allo studio | 100,00 | 100,00 | 94,31 | 100,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio | | 93,60 | 101,57 | 81,57 | 80,42 | 89,22 |
| Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | |
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico culturale | 100,00 | 100,00 | 41,94 | 9,94 | 100,00 |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 98,20 | 96,69 | 83,95 | 81,42 | 92,42 |
| TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 98,32 | 96,78 | 81,05 | 77,43 | 93,20 |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | |
| 1 | Sport e tempo libero | 94,50 | 92,84 | 51,41 | 35,49 | 100,00 |
| 2 | Giovani | 80,01 | 80,01 | 27,98 | 0,00 | 27,98 |
| TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 94,40 | 92,73 | 51,24 | 35,49 | 97,91 |
| Missione 7: Turismo | | | | | | |
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE Missione 7: Turismo | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | |
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | 93,23 | 101,87 | 74,24 | 70,04 | 83,91 |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 89,79 | 90,88 | 80,72 | 75,72 | 100,00 |
| TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 92,60 | 99,38 | 75,73 | 71,48 | 86,62 |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | |
| 1 | Difesa del suolo | 98,39 | 457,73 | 74,53 | 74,53 | 0,00 |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 91,10 | 90,83 | 84,00 | 99,15 | 99,15 |
| 3 | Rifiuti | 91,77 | 93,26 | 93,26 | 91,69 | 100,00 |
| 4 | Servizio idrico integrato | 83,86 | 85,43 | 53,05 | 99,58 | 99,58 |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 100,00 | 144,99 | 30,48 | 0,00 | 100,00 |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / residui + previsioni iniziali competenza - (P.V.) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / residui + previsioni definitive competenza - (P.V.) | Capacità di pagamenti e contante: Programmi, impegni + residui definitivi iniziali | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Programmi, impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Programmi, impegni + residui definitivi iniziali |
|--|--|--|--|--|--|---|
| TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 92,13 | 102,02 | 89,41 | 85,21 | 99,79 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 2 | 50,16 | 100,00 | 92,38 | 100,00 | 86,12 |
| | 5 | 91,34 | 99,59 | 69,29 | 59,33 | 94,08 |
| | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | 89,77 | 99,61 | 67,62 | 60,52 | 93,07 |
| Missione 11: Soccorso civile | 1 | 100,00 | 99,59 | 35,89 | 21,37 | 100,00 |
| | TOTALE Missione 11: Soccorso civile | 100,00 | 99,59 | 35,89 | 21,37 | 100,00 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1 | 95,05 | 98,22 | 90,76 | 89,25 | 100,00 |
| | 2 | 91,72 | 97,36 | 73,75 | 69,69 | 89,19 |
| | 3 | 89,95 | 95,28 | 76,30 | 73,96 | 98,69 |
| | 4 | 96,90 | 91,74 | 62,90 | 57,77 | 100,00 |
| | 6 | 100,00 | 100,00 | 53,08 | 21,76 | 100,00 |
| | 7 | 99,99 | 99,99 | 98,02 | 97,97 | 99,50 |
| | 8 | 99,40 | 95,02 | 86,96 | 86,38 | 100,00 |
| | 9 | 97,35 | 97,41 | 73,26 | 78,00 | 68,02 |
| | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 94,61 | 96,94 | 76,54 | 75,62 | 90,77 |
| Missione 13: Tutela della salute | 7 | 100,00 | 100,00 | 67,47 | 50,00 | 99,90 |
| | TOTALE Missione 13: Tutela della salute | 100,00 | 100,00 | 67,47 | 50,00 | 99,90 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 2 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 4 | 100,00 | 100,00 | 99,39 | 99,38 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | 100,00 | 100,00 | 99,39 | 99,38 | 0,00 |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 2 | 100,00 | 100,00 | 94,74 | 94,12 | 100,00 |
| | TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 100,00 | 100,00 | 94,08 | 97,18 | 100,00 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 1 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 1 | 295,71 | 693,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti | 20,60 | 3,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico | 2 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 50: Debito pubblico | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (vali percentuali) | | | | | |
|--|---|---|--|---|---|---|--|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni mensili cassa / (renditi) + previsioni finali competenza - (PV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (renditi) + previsioni definitive competenza - (PV) | Capacità di pagamenti a consuntivo: (Piani, conto + Program. cresciuti) / (impieghi + residui saldati finali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. (comp. / impieghi) | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui saldati finali) | |
| 1 | 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 98,24 | 98,43 | 95,77 | 95,53 | 100,00 | |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | | 98,24 | 98,43 | 95,77 | 95,53 | 100,00 | |

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|---|--|--|-----------------------|------|------------------------|------|
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | 1.1 Incidenza spese rigide (piano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | Rigiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impiegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + [pdc U.1.02.01.01] "RAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spese concernente il Macroaggregato 1.1) + 1.7 "interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" | | | | | |
| | | / (Accertamenti / primi tre titoli delle Entrate) | | | | | |
| | | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | | | | | |
| | | Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | |
| 2 Entrate correnti | 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | / (Accertamenti / primi tre titoli delle Entrate) | | | | | |
| | | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | | | | | |
| | | Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | |
| | | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | |
| 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | / (Accertamenti / Stanzamenti di competenza) | | | | | | |
| | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | / (Accertamenti / Stanzamenti di competenza) | | | | | | |
| | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" | | | | | | |
| | - Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") | | | | | | |
| | Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | / (Accertamenti / Stanzamenti di competenza) | | | | | | |
| | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" | | | | | | |
| | - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | | |
| | Totale incassi di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata | | | | | | |
| | Stanzamenti iniziali di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata | | | | | | |
| 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | | |
| | Totale incassi di competenza e crediti | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza e crediti dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza e crediti dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | | |
| | Totale incassi di competenza e crediti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" | | | | | | |
| | - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") | | | | | | |
| | Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | | |
| | Totale incassi di competenza e crediti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" | | | | | | |
| | - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | 3.1 Utilizzo medio | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | |
| | | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | |
| 3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | | |
| | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | | |
| 4 Spesa di personale | 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | / (Incassi / Stanzamenti di cassa) | | | | | |
| | | Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | | | | | |

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|-----------------|---|---|--|------|--|------|
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante | | (pdc U.1.01.01.004 + 1.01.01.009 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc U.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) | Impiego (%) | Rendiconto | \$ | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | |
| | | (Macroaggregato 1.1 + pdc U.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | | | | | |
| | | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile, SUIL lavoro interinale") + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche) | | | | | |
| | | (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | | | | | |
| 4.4 Rendici da lavoro procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | | Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | Impiego / Popolazione residente (€) | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'esercizio disponibile | \$ | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente | |
| | | Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | | | | | |
| 5.5 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") | Impiego (%) | Rendiconto | \$ | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e erogazione di servizi alla collettività | |
| | | Macroaggregato 1.1 "Interessi passivi" | | | | | |
| 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impiego / Accantonamento (%) | Rendiconto | \$ | Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti | |
| | | Acceleramenti pronti tre titoli delle "Entrate correnti" | | | | | |
| | | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di lesonerata" | | | | | |
| 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | | Impiegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impiego (%) | Rendiconto | \$ | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | |
| | | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" | | | | | |
| 6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impiego (%) | Rendiconto | \$ | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |
| 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | Impiego (%) | Rendiconto | \$ | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) | |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |
| 7.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | | Impiegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" | Impiegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'esercizio disponibile | \$ | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente | |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |
| 7.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | | Impiegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" | Impiegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'esercizio disponibile | \$ | Quota procapite dei contributi agli investimenti | |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale) | | Impiegni Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | Impiegni / Popolazione residente (€) | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'esercizio disponibile | \$ | Quota complessiva dei contributi agli investimenti complessivi dell'ente | |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente | | Margine corrente di competenza Impiegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Margine corrente di competenza / Impiegni + FPV (%) | Rendiconto | \$ | Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente | (8) |
| | | Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" | | | | | |

accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo

(8) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non comprende gli impieghi equivalenti già investiti e i contributi agli investimenti finanziari nell'esercizio del bilancio. Nel primo esercizio del bilancio il margine corrente è pari alla differenza

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note | |
|-----------------------------|--|--|---|--|--|--|---|--|
| 7.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza della partita finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | <p>Per le entità correnti e le spese correnti, Tot. (1+4-11) defletta - Titolo I delle spese. Negli esercizi successivi al piano si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).</p> <p>(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore comprende tutta la quota del FPV, non considero gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi degli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.</p> <p>Il saldo positivo delle partite finanziarie e pari alla differenza tra il Titolo V della spesa e il titolo III della spesa.</p> <p>(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore comprende tutta la quota del FPV, non considero gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nell'esercizio delle entità correnti e gli investimenti che, preferenzialmente, sono finanziati dal FPV.</p> <p>Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziare è di natura extrarcontabile</p> | |
| | 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accentramenti (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | Accentramenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | |
| 8 | Analisi dei residui | 8.1 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| | | 8.2 | Incidenza nuovi residui passivi in circolante su stock residui passivi in circolante al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| | | 8.3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziaria al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| | | 8.4 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti | Totale residui attivi titoli 1, 2, 3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1, 2, 3 al 31 dicembre | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| | | 8.5 | Incidenza nuovi residui attivi in circolante su stock residui attivi in circolante | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | | |
| 9 | Smaltimento debiti non finanziari | 9.1 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio |
| | | 9.2 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | Pagamenti competenza / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio eguali di osservazione |
| 9.3 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 9.3.1 | 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 titoli (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.2.04.15.00.000 + U.2.04.21.00.000)) / Impegni di competenza (%) | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica |

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note | | |
|-----------------------------|---|---|--|---|------------------------------------|--|------|---|---|
| 9.4 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nei negli esercizi precedenti | Impieghi di competenza (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U 1.04.01.00.0000) + Trasferimenti di tributi (U 1.05.00.00.0000) + Fondi perequativi (U 1.05.00.00.0000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U 2.03.01.00.0000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U 2.04.01.00.0000 + U 2.04.11.00.0000 + U 2.04.16.00.0000 + U 2.04.21.00.0000) | / | | | | | | |
| | | | | | | | | Pagamenti in crediti (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U 1.04.01.00.0000) + Trasferimenti di tributi (U 1.05.00.00.0000) + Fondi perequativi (U 1.05.00.00.0000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U 2.03.01.00.0000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U 2.04.01.00.0000 + U 2.04.11.00.0000 + U 2.04.16.00.0000 + U 2.04.21.00.0000) | |
| 9.5 | Indicatoria annuale di tempistività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014) | Somma, per ciascuna fattura emessa, a titolo corrispettivo di una sanzione commerciale, del giorno effettivo intercorrente tra la data scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | Giorni | Residuo | S | Indice, a livello annuale, la tempistività nei pagamenti da parte dell'amministrazione | | | |
| | | | | | | | | Impiegni per estinzioni anticipate (Totale impieghi Titolo 4 della spesa - Impiegni estinzione anticipata) | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | Impiegni per estinzioni anticipate (Totale impieghi Titolo 4 della spesa - Impiegni estinzione anticipata) | / | Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2) | Impiegni su stock (%) | Residuo | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettura D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali della Autonomia speciale che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 utilizzano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| | | | | | | | | | |
| 10.2 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | Impiegni (1.1.7 "interessi passivi" - "interessi di mora" (U 1.07.06.02.0000) - "interessi per anticipazioni prestite" (U 1.07.06.04.0000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria 4.02.06 - "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E 4.03.01.00.0000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E 4.03.04.00.0000)) | / | Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2) | Impiegni su accertamenti (%) | Residuo | S | Valutazione della sostenibilità del debito finanziario contrattato dall'ente | |
| | | | | | | | | | |
| 10.4 | Indebitamento procapite | Accertamenti 1, 2 e 3 delle entrate (Debito da 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 (€) | Residuo | S | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione | |
| | | | | | | | | | |

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Calcolo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|---|---|---|-----------------------|--|--|---|
| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5) | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E 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 conto 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 conto 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 del predetto allegato a). |
| | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7) | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8) | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | | (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
| 12 Disavanzo di amministrazione | 12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3) | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3) | Rendiconto | S | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contabile. |
| | 12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3) | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3) | Rendiconto | S | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contabile. |
| | 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | | Rendiconto | S | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente | (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passato. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumenti che adottano il D.Lgs. 118/2011 dal 2016 utilizzano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contabile. |
| 12.4 Sostenibilità disavanzoeffettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accrimenti dei titoli 1, 2 e 3 della entrata | | Rendiconto | S | Quota del disavanzo in relazione ai premi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione | | |
| 13 Debiti fuori bilancio | 13.1 Debiti sconosciuti e finanziari | Importo debiti sconosciuti e finanziari / Totale impiegni titolo I e titolo II | Debiti sconosciuti e finanziari / Impiegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio sconosciuti e finanziari in relazione al totale degli impiegni correnti e in capitale | Dati elaborabili soltanto, ad esempio, da debitori di quota o da scismi, a debitori presentati in consiglio |
| | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3 | Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento | |

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

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore | Ciclo indicatore | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore | Note |
|--|---|------------------|--|-----------------------|------|--|--|
| 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | | | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Dati estronabili isolati, ad esempio, da etichetta o coniglio con copertura bianca e livata |
| | | | Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3 | | | | |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | 14.1 Utilizzo del FPV | | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / | Rendiconto | S | Utilizzo del FPV | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è rilevato a quota riportata nell'Allegato B dell'art. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio" è rilevata a quota riportata nell'Allegato B dell'art. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1", rilevata all'esercizio N-1 e successivi. |
| | | | Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | | | | |
| 15 Partite di giro e conto terzi | 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (€ 9.01.99.06.000) / | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti | |
| | | | Accertamenti (%) | | | | |
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | | | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (LU 7.01.99.06.000) / | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti | |
| | | | Impegni (%) | | | | |
| | | | Totale impegni primo titolo della spesa | | | | |