

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo Spiegazione dell'indicatore	Note
1. Rigidezza strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate + Impegni correnti	[Ripiano di disavanzo a carico dell'esercizio] (Macroaggregati 1.1 "Rediti 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 "Interesti passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti"] [Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013]	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S Incidenza spese rigide (personale e debito) contratti	Ecluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non su entrate correnti
2. Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulla previsioni iniziali di parte corrente	Total accertamenti primi tre titoli di entrata	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	Stanziamenti iniziali 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	Total accertamenti / Stanziamenti definitivi 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	Total accertamenti (pdc E.1.01.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie")	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 definitive di parte corrente	Stanziamenti definitivi di competenza e residui 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	Total incassi / incassi c/competenza e residui 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	Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Total incassi c/competenza e crediti - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie") Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

Piano degli Indicatori di bilancio

Quadro sinottico - 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'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzati giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportato al massimo valore di ritorno alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extrarcontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	Livello di anticipazione rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% della entrate di competenza del titolo prima).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	<p>(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "RAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)</p> <p>(Titolo 1 - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)</p>	Impiego (%)	Rendiconto	Validazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dall'anno rispetto al totale delle spese corrette.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	<p>(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 "stradalingario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)</p> <p>(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)</p>	Impiego (%)	Rendiconto	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	<p>(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/[LSI]/lavoro Internale" + pdc 1.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")</p> <p>(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "RAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)</p>	Impiego (%)	Rendiconto	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mietendo la varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forma di lavoro flessibile)	
	4.4 Spesa di personale principale (indicatore di equilibrio dimensionale)	Macr. 1.1 "Renditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impiego / Popolazione residente (€)	Rendiconto, Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio, di riferimento a, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	Validazione della spesa principale dei redditi da lavoro dipendente	
	5 Esternalizzazione dei servizi	6.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi				
		<p>+ pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizi pubblico"</p> <p>+ pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"</p> <p>+ pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate" / totale spese Titolo I</p>			Validazione del ricorso a enti esterni e all'amministrazione per la gestione o l'rogazione di servizi alla collettività	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase II osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impogni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi fra titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulla anticipazione sul totale della spesa per interessi passivi	pdc 1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impogni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc 1.07.06.02.010 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli Investimenti" / totale Impogni Titoli I+I)	Impogni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (contando e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impogni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impogni / 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)	Impogni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impogni / 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)	Impogni 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)	Impogni / Popolazione residente (€)	Rendiconto, Popolazione al 1° Gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dai risparmi corrente	Margine corrente di competenza Margine corrente di competenza / Impogni trattativi FPV	Margine corrente di competenza / Impogni + FPV (%)	Rendiconto, Risparmio corrente	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota dei FPV, non considerare gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nel FPV.
							Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza fra le entrate correnti e le spese correnti. Tutt' (1+1) dell'entità - titolo della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (il cui ammontare può comunque generare una competenza finanziaria).

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Matero indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie FPV [Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli Investimenti"]		Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti, il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.	
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati Accertamenti da debito		"Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Acquisto/cessione prestiti a seguito di esclusione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni]	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il Titolo III delle spese.
8.1 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti /	Totali residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di livello di spesa	(9) indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti, il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati da debito.
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totali residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totali residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di livello di spesa		
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziaria su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totali residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totali residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sui totale di incrementi registrati nell'esercizio		
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totali residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre / Totali residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sui totale di incrementi registrati nell'esercizio		
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totali residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totali residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi al 31 dicembre		
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totali residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totali residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi al 31 dicembre		
8.7 Smaltimento debiti commerciali rati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del mandato esercizio		
8.8 Smaltimento debiti commerciali rati negli esercizi precedenti	Pagamenti di residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio	Pagamenti in crescita / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione		

2.2.1 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"

2.2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"

Plano degli indicatori di bilancio -

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9.3 Smobilimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Calcolo indicatore					
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.1.08.00.00.000)						
+ 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)]						
Impaggni 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.1.08.00.00.000)						
+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche						
(U.2.03.01.00.000)						
+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]						
9.4 Smobilimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Calcolo indicatore					
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.1.08.00.00.000)						
+ 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.1.08.00.00.000)						
+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche						
(U.2.03.01.00.000)						
+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]						
9.5 Indicatore annuale di tempistica dei pagamenti	Calcolo Colonna 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 transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento al fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.		Giorini	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempistica nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Calcolo					
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)		Impaggni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	
Totali Impaggni Titolo 4 della spesa -Impaggni estinzioni anticipate)		Impaggni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	Calcolo					
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)		Impaggni su stock (%)	Rendiconto	S	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autoromane speciali che edificano il DLgs 11/8/2011 e decorre dal 2016 elaborano l'indicatore a decorre dal 2017.	
10. Debiti Finanziari						

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10.3 Sostenibilità debiti finanziari							
Impagati							
	"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						
10.4 Indebitamento pro capite		Debito di finanziamento al 31/12 (2)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
	/	popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento 0, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)					
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 partecipazione / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concerne il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.	
		/ Avanzo di amministrazione (5)				(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 preddetto allegato a)	
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitali 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 concerne il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.	
		/ Avanzo di amministrazione (6)				(6) 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 riportato nel preddetto 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 concerne il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.	
		/ Avanzo di amministrazione (7)				(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 preddetto 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 concerne il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.	
		/ Avanzo di amministrazione (8)				(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 preddetto allegato a).	

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 riportata nell'esercizio / (Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo riportato nell'esercizio validata 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 del allegato al rendiconto figurante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non controllato.	
	Total Disavanzo esercizio precedente (3)					(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E del allegato al rendiconto figurante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non controllato.	
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Total Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(1) Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo, Ls. Almonio Speciale che elaborano il Digs 142/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E del allegato al rendiconto figurante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non controllato.	
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Total disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rispetto all'esercizio e il patrimonio netto dell'ente accertamento per i primi tre titoli di entrata		
12.4 Sostenibilità di disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spese nel conto dei bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		Rendiconta	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (staziamiento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata		
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati		Debiti riconosciuti e finanziari / Impegni	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in capitale	
	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II						
13.2 Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3		debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di dotazione presentato in consiglio	
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3		Debili fuori bilancio riconosciuti in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differente da finale.	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Posa di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spettazione dell'indicatore	Note
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio è rinvia agli esercizi successivi); / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concorrente i 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 c "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 rinvia 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 rinvia all'esercizio N-1 b successivo".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Total accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Reintegro disponibilità dal conto Sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.95.04.000) - Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.95.06.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.98.02.000) / Total accertamenti primi tre titoli di entra	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totali Impiegini Uscite per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (11.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (11.7.01.95.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (11.7.01.95.05.000) - Cittusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (11.7.01.98.02.000) / Totali Impiegini primo titolo di spesa	Impiegini (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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 + Impieghi (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})	46,860
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	74,120
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	71,660
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.3.00.00.000 "Entrate extratributarie" / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	53.240
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.3.00.00.000 "Entrate extratributarie" / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	51,480
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	41,850
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	44,040
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	29,400
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	30,940
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizz 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	Impieghi (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) / Impieghi (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	41,450

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario ai personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1) "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	10,430
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc U.1.03.02.01.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche" / Impegni (Macroaggregato 1.1) "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,840
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)	0,000
5 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	29.810
6 Interessi passivi	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2.890
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni 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
6.3 Incidenza interessi di mora sui totale della spesa per interessi passivi		
7 Investimenti	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Tit. I + II	15.500
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	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)	0,000
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)		

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)	0,000
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]/(9)	50,810
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]/(9)	0,000
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escusione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinnegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggredato 2.3 "Contributi agli investimenti")]/(9)	0,000
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	45,650
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	55,660
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 al 31 dicembre	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	19,650
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in parte corrente	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	33,810
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	59,650

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/fresidui (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")	42,180
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 pubbliche (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 pubbliche (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)]	0,000
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/fresidui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi pubbliche (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 pubbliche (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)]	0,000
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui ai 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	0,000
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)	0,000

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 direttamente destinati al rimborso di presitti 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	12,380
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)	0,000
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)	100,000
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,000
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,000
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,000
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Total disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/ Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
14 Fondo pluriennale vincolato		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA 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 rinvata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000
15 Partite di giro e conto terzi	<p>15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</p> <p>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)</p> <p>15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</p> <p>Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa</p> <p><i>(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)</i></p>	<p>16,020</p> <p>17,550</p>

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 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 D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato.

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato.

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato 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	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassai/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassai/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione complettiva: (Riscossioni c/comp*+ Riscossioni c/residui) (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili regi nello esercizio: Riscossioni c/residui/ Accertamenti di competenza
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16,556	15,129	25,001	98,172	103,666	49,282
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni d'tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,703	2,447	5,471	103,000	100,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19,259	17,575	30,473	98,579	103,349	54,216
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,186	4,481	5,137	98,135	100,340	78,138
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,126	0,114	0,000	100,000	123,805	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	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
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
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,312	4,595	5,337	98,250	100,845	77,114
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,472	0,499	0,488	85,673	100,910	61,666
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,067	1,842	1,176	100,000	101,074	12,635
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	1,469
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,005	0,105	0,166	100,000	100,715	0,000

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 della entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni definitive competenze/ totale previsioni iniziali competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nella previsione definitiva: Riscossioni c/camp+ (Riscossioni c/crescita)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/camp/ residui/ residui definitivi iniziali	
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	2,614	1,436	2,129	97,584	101,029	21,041
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						43,363
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,108	1,121	4,104	166,372	161,672	37,444
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,605	0,548	0,000	104,154	100,354	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,131	0,906	1,974	180,000	102,065	94,395
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	4,544	12,775	6,078	145,349	101,648	48,993
	TITOLO 5: Entrate da rifuzione di attività finanziarie						70,310
50100	Tipologia 100: Alienazione d'attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TITOLO 6: Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	100,000	100,000	55,048	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)		Percentuale di riscossione	
		Previsioni definitive competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	4,00%	0,00%	100,00%	100,00%
70100	TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere				
70000	TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	18,598	16,836	0,131	100,000
90100	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	45,305	41,014	55,921	100,000
90200	TipoLOGIA 200: Entrate per conto terzi	5,178	4,469	0,131	100,000
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	50,684	45,883	55,952	100,000
	TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	101,245	101,102
					11,350
					92,238
					17,882

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/totale FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/totale FPV	Incidenza Missioni/Programma: (Impiegni + FPV)/Totale Impieghi + Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
01	Organi istituzionali	0,525	0,000	0,838	0,000	0,927	0,005
02	Segretaria generale	2,634	0,000	3,865	0,000	4,041	0,531
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,625	0,000	0,591	0,000	1,226	0,014
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,721	0,000	0,657	0,000	0,749	0,045
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,034	0,000	0,030	0,000	0,054	0,019
Missione 01 Servizi istituzionali,	Ufficio tecnico	0,457	0,000	0,432	0,000	0,905	0,036
Gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,690	0,000	0,533	0,000	1,059	0,084
	Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,057	0,000	0,051	0,000	0,113	1,086
011	Altri servizi generali	2,632	0,000	2,493	77,914	3,772	14,289
TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione		8,283	0,000	12,496	77,914	12,856	77,914
Missione 02 Giustizia	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01	Polizia locale e amministrativa	1,563	0,000	1,445	0,000	2,631	0,002

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 definitive		Dati di rendiconto	
MISSIONI E PROGRAMMI			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza 0,000
Ordine	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000
MISMISSIONE 03		TOTALE MISMISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,563	0,000	1,445	0,000
Ordine pubblico e sicurezza	01	Istruzione prescolastica	0,342	0,000	0,315	0,357
	02	Altri ordinamenti non universitaria	0,567	0,030	0,525	0,397
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000
MISMISSIONE 04	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000
Istruzione e diritto allo studio	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi auxiliari all'istruzione	0,594	0,000	0,545	0,000
	07	Diritto allo studio	0,249	0,000	0,225	0,032
		TOTALE MISMISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	1,752	0,000	1,608	18,655
MISMISSIONE 05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000
OSTRUTTURA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,246	0,000	0,225	0,479
		Totale Mismissione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,246	0,000	0,225	0,479
MISMISSIONE 06	01	Sport e tempo libero	0,271	0,000	0,260	0,470
Politiche giovanili sport	02	Giovani	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

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	Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni programma: (impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,271	0,000	0,250	0,000	0,470
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,102	0,000	0,149	0,000	0,311
	Totale Missione 07 Turismo	0,102	0,000	0,149	0,000	0,311
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,207	0,010	4,006	0,000	0,096
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,207	0,000	4,006	0,000	0,096
	01 Difesa del suolo	0,084	0,000	0,128	0,000	0,088
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,587	0,000	0,558	0,000	1,175
	03 Rifiuti	4,711	0,000	4,308	0,000	9,193
	04 Servizio idrico Integrato	0,011	0,000	0,010	0,000	0,009
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori 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: FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5,394	0,000	5,005	0,000	10,471	0,000
01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Trasporto pubblico locale	0,122	0,000	0,110	0,000	0,125	0,000
03 Trasporti per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04 Altre modalità di trasporto	0,536	0,000	0,845	0,000	1,860	0,000
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,453
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1,058	0,000	0,955	0,000	2,085	0,000
01 Sistema di protezione civile	0,008	0,000	0,007	0,000	0,016	0,000
Missione 11 Soccorso civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,008	0,000	0,007	0,000	0,016	0,000
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,822	0,000	2,560	0,000	4,667	0,000
02 Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Interventi per gli anziani	0,070	0,000	0,122	0,000	0,251	3,421
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2,398	0,000	2,717	0,000	2,993	0,000
						0,550

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)

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		
		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	Dati di rendiconto
Mis. 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,005	0,000	0,005	0,000	0,000
05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Programmazione e Governo della rete dei servizi; sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,183	0,000	0,166	0,000	0,000
<i>Totale Mis. 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		5,468	0,000	5,569	3,421	3,421
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del IEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai IEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - di disavanti sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<i>Totale Mis. 13 Tutela della salute</i>		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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Dati di rendiconto			
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali			Previsioni definitive
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/totale Previsione FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/FPV: (Impieghi + FPV)/Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Mis. 01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,007	0,000	0,006	0,000	0,005
Mis. 03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 14 Sviluppo economico e competitività		0,007	0,000	0,006	0,000	0,005
Mis. 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 03	Sostegno all'occupazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,003	0,000	0,000	0,000
Mis. 02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 01	Fondi energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Mis. 17 Energia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

30

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 Missioni programma: (Impegni + FPV)/ Totale Impegni + Totale FPV
diversificazione e delle fonti energetiche	<i>Total Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 18 Relazioni con le altre autonome territoriali e locali	<i>Total Missione 18 Relazioni con le altre autonome territoriali e locali</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 19 Relazioni Internazionali e Internazionali	<i>Total Missione 19 Relazioni internazionali</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 20 Fondi e accantonamenti	<i>Total Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>	0,177	0,000	0,109	0,000	0,000
Mis. 50 Debito pubblico	<i>Total Missione 50 Debito pubblico</i>	1,839	0,000	1,660	0,000	3,627

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)

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto
Mis 00	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: (Impiegni + FPV)/(Totali impegni + Totale FPV)	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenze/ Totale Economie di competenza
Mis 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	18,421	0,000	16,625	0,000	0,000
Totali Mis 00 Anticipazioni finanziarie		18,421	0,000	16,625	0,000	0,000
Mis 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	50,202	0,000	45,309	0,000	5,354
Mis 02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	3,596
Totali Mis 01-02 Servizi per conto terzi		50,202	0,000	45,309	0,000	0,000
Mis 99	Servizi per conto terzi	0,000	0,000	0,000	0,000	3,596
Totali Mis 99 Servizi per conto terzi		0,000	0,000	0,000	0,000	3,596

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/c/comp+ Pagam. c/risidui Y (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese assegnabili negli esercizi precedenti: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni
01	Organi Istituzionali	99,045	100,000	68,595	82,621	41,102
02	Segreteria generale	97,970	100,000	59,188	75,965	24,778
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	99,324	100,000	84,032	89,562	80,613
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	76,336	100,000	68,111	85,716	26,674
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,000	100,000	91,973	89,203	94,670
06	Ufficio tecnico	54,338	100,000	76,450	99,335	9,328
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	69,560	100,000	91,674	98,180	58,865
08	Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	100,000	100,000	39,580	43,151	36,508
011	Altri servizi generali	102,547	102,210	30,284	30,578	29,871
TOTALE Missione 01. Servizi istituzionali, generali e di gestione		95,924	100,517	56,262	68,691	31,344
01	Uffici giudiziari	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 02 Giustizia		TOTALE Missione 02 Giustizia	100,000	100,000	0,000	0,000
01	Polizia locale e amministrativa	99,718	100,000	83,021	83,704	80,693
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		99,718	100,000	83,021	83,704	80,693
01	Istruzione prescolastica	96,784	105,087	77,107	78,204	74,802
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	101,580	100,000	60,865	69,203	56,669
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 auxiliari all'istruzione allo studio	98,022	100,000	78,376	83,557	58,768
07	Diritto allo studio	100,000	100,000	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

CAZI' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELLE SERVIZI 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 delle spese nel'esercizio: Pagam. c/comp+ Pagam. crediti) y (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. crediti / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	59,841	100,565	66,830	75,808
Mis. 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01. Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000
	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	99,913	100,000	68,294	82,452
	Totale Mis. 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	99,913	100,000	68,294	82,452
Mis. 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01. Sport e tempo libero	93,782	100,000	43,783	64,010
	02. Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Mis. 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	93,782	100,000	43,783	64,010
Mis. 07 Turismo	01. Sviluppo e la valorizzazione del turismo	98,000	100,000	56,450	60,456
	Totale Mis. 07 Turismo	98,000	100,000	56,450	60,456
Mis. 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01. Urbanistica e assetto del territorio	100,000	100,000	15,555	77,055
	02. Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Mis. 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,000	100,000	15,555	77,055
	01. Difesa del suolo	100,000	100,000	24,166	59,932
	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	99,876	100,000	85,469	91,302
	03. Rifiuti	99,116	100,000	57,763	80,173
	04. Servizi idrici integrati	100,000	100,000	9,932	100,000
	05. Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000
Mis. 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
	07. Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000
	08. Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	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 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 PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESTRIZIO 20.. (dati percentuali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/comp/ impegni
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	99.223	100,000	58.651	81,269	29,225
	01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Trasporto pubblico locale	100.000	100.000	96.864	95,593	100,000
	03 Trasporto per vie d'acqua	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
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	100.000	100.000	77.760	71,497	99,502
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,000	100,000	79.528	74,209	99,519
	01 Sistema di protezione civile	100.000	100.000	52.048	100,000	31.035
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile	100,000	100,000	52.048	100,000	31,035
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per gli asili nido	99.540	100.000	47.431	48,912	32,110
	02 Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 Interventi per gli anziani	100.000	101.408	30.685	51.082	13.127
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100.207	100.000	51.246	55,548	34,366
	05 Interventi per le famiglie	127.927	100.000	0,000	0,000	0,000
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,300	0,000	0,000	0,000	0,000
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08 Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	100.000	100.000	56.330	58,893	52,427
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.021	100.049	48.854	55,408	33,342
	01 Finanziamento ordinario - corrente per la garanzia del LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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 consumo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui Y (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili 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	03 Servizio sanitario regionale e finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04 Servizio sanitario regionale e ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07 Utile/utri 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	01 Industria, Pmi e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,000	100,000	51,783	80,471	8,855
	03 Ricerca e Innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,000	100,000	51,783	80,471	8,855
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 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 agroalimentare e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e dei sistemi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentare e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Forni energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consumi: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/feastivi+ residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/feastivi / residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/comp/ Impgni
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonome territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonome territoriali e locali					
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					
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	53,395	100,000	0,000	0,000	0,000
	02 Fondi crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 Altri fondi	65,380	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti					
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44,134	67,333	0,000	0,000	0,000
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico					
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	29,824	60,273	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di diritto	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	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					