

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 + 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)	25,80 %
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	110,76 %
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	100,97 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Partecipazioni 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	15,95 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Partecipazioni 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	14,54 %
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	96,19 %
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	91,74 %
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" - "Partecipazioni 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	13,90 %
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" - "Partecipazioni 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	13,26 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	27,53 %
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 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,41 %
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/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)	9,73 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	482,28
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	10,88 %
6 Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,91 %
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 Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	10,80 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	209,41
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	3,41

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)	212,82
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	336,35 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %
8 Analisi dei residui		
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	98,79 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	100,00 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	37,75 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	13,86 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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	0,00 %
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")	79,06 %
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")	98,20 %
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)]	94,90 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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)]	96,69 %
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	17,26
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)	10,93 %

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 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	3,27 %
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)	462,59
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	38,49 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	20,55 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	4,37 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	36,58 %
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	0,01 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3
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
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio
		79,21 %
		(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)
15	Partite di giro e conto terzi	
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate
		13,72 %
		(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa
		16,43 %
		(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)

(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 E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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
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 riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenz/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (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: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5,10	3,72	9,00	100,00	67,01	85,92	35,05	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,38	5,51	10,77	100,00	100,00	100,00	0,00	
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12,68	9,23	19,77	100,00	81,17	93,99	35,05	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	39,61	31,45	58,76	100,00	97,42	97,65	95,56	
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	39,61	31,45	58,76	100,00	97,42	97,65	95,56	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,83	1,37	2,48	100,00	56,04	83,46	14,19	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,01	0,00	0,01	100,00	100,00	100,00	0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,78	0,32	0,22	100,00	63,44	100,00	55,81	
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	2,62	1,69	2,70	100,00	57,81	84,82	30,33	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,91	0,64	0,13	100,00	100,00	100,00	100,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	26,97	44,89	7,10	100,00	91,83	91,12	92,01	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,07	0,00	100,00	100,00	0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,29	0,21	0,31	100,00	15,96	100,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	28,18	45,74	7,62	100,00	87,86	91,73	86,86	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	15,23	10,71	10,45	100,00	98,58	98,59	0,00	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,68	1,18	0,70	100,00	54,64	98,94	3,25	
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	16,91	11,90	11,15	100,00	93,71	98,61	3,24	
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	90,42	96,16	77,75	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						Dati di rendiconto		di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
	Incidenza Missioni: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni iniziali di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni definitive di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni programma (Impegni + FPV) / Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Dati di rendiconto di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,76	0,00	1,56	0,00	2,36	0,00	0,96
	2	Segreteria generale	6,43	0,00	3,49	2,36	6,69	2,36	1,06
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,78	0,00	1,66	0,00	3,04	0,00	0,62
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,95	0,00	0,87	0,00	1,74	0,00	0,20
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	19,72	0,00	12,31	0,00	0,65	0,00	21,18
	6	Ufficio tecnico	3,66	0,00	2,72	3,73	5,31	3,73	0,74
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,55	0,00	0,87	0,00	2,00	0,00	0,01
	8	Statistica e sistemi informativi	0,51	0,00	0,34	0,00	0,68	0,00	0,08
	10	Risorse umane	2,18	0,00	1,86	12,59	3,68	12,59	0,47
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	39,54	0,00	25,68	18,68	26,15	18,68	25,32
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,66	0,00	2,16	10,90	4,94	10,90	0,05
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1,66	0,00	2,16	10,90	4,94	10,90	0,05	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,37	0,00	0,42	0,00	0,37	0,00	0,47
	2	Altri ordini di istruzione	0,93	0,00	0,56	0,00	0,74	0,00	0,42
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,23	0,00	1,18	0,00	2,52	0,00	1,18
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	3,13	0,00	2,16	0,00	3,62	0,00	0,00	1,05
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	6,32	0,00	3,84	0,00	8,86	0,00	0,02
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,18	0,00	0,24	0,00	0,50	0,00	0,04
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	6,51	0,00	4,08	0,00	9,36	0,00	0,00	0,07
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,66	0,00	0,38	0,00	0,43	0,00	0,34
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,66	0,00	0,38	0,00	0,43	0,00	0,00	0,34
	TOTALE Missione 7: Turismo	0,00	0,00	1,36	0,00	3,00	0,00	0,00	0,11
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,11	0,00	0,13	0,00	0,15	0,00	0,11
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,37	0,00	26,78	29,32	3,62	29,32	47,90
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,48	0,00	26,90	29,32	3,77	29,32	48,01	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	0,75
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,07	0,00	0,04	0,00	0,02	0,00	0,05
	3	Rifiuti	4,01	0,00	2,44	0,00	5,37	0,00	0,20
	4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Area protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,27	0,00	2,30	15,29	3,69	15,29	1,24

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

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						Dati di rendiconto	
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Previsioni finali	Previsioni finali	Previsioni finali	Previsioni finali	di cui Incidenza economico-finanziaria: Economici di competenza / Totale economie di competenza	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,17	0,00	3,25	0,00	3,58	0,00	0,00	2,99
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5,51	0,00	8,44	15,29	12,66	15,29	15,29	5,23
5 Viabilità e infrastrutture stradali	10,81	0,00	7,93	25,81	7,37	25,81	25,81	8,35
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	10,81	0,00	7,93	25,81	7,37	25,81	25,81	8,35
2 Interventi per la disabilità	4,39	0,00	2,55	0,00	5,90	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,34	0,00	0,98	0,00	0,71	0,00	0,00	1,19
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	6,31	0,00	3,65	0,00	8,35	0,00	0,00	0,07
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,19	0,00	0,09	0,00	0,04	0,00	0,00	0,13
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12,23	0,00	7,27	0,00	15,00	0,00	0,00	1,39
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Fondo di riserva	0,99	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1,01
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,16	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16
3 Altri fondi	0,02	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	1,17	0,00	0,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1,19
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,56	0,00	0,32	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00
2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,44	0,00	0,83	0,00	1,93	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,99	0,00	1,16	0,00	2,68	0,00	0,00	0,00
1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	16,91	0,00	9,81	0,00	11,02	0,00	0,00	8,89
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	16,91	0,00	9,81	0,00	11,02	0,00	0,00	8,89

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni cassa / (residui + previsioni iniziali) competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive) competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 Organi istituzionali	100,00	100,00	99,56	99,49	100,00	
	2 Segreteria generale	100,00	103,36	87,12	86,37	95,80	
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	89,55	88,50	100,00	
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	78,30	78,30	0,00	
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	98,24	92,57	100,00	
	6 Ufficio tecnico	100,00	106,05	84,28	83,19	87,84	
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	99,49	99,51	94,77	
	8 Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	91,37	92,49	85,92	
	10 Risorse umane	100,00	148,64	86,02	84,34	99,12	
	11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00	103,56	89,36	87,96	95,71	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1 Polizia locale e amministrativa	100,00	131,63	52,47	50,60	69,05	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	100,00	131,63	52,47	50,60	69,05	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	78,42	74,66	100,00	
	2 Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	90,85	90,85	0,00	
	6 Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	75,19	66,05	100,00	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	78,00	71,98	100,00	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 Valorizzazione dei beni di interesse storico culturale	100,00	100,00	89,24	88,63	100,00	
	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,00	89,64	89,24	100,00	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	96,20	100,00	100,00	100,00	100,00	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	96,20	100,00	100,00	100,00	100,00	
Missione 7: Turismo	1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	99,51	100,00	0,00	
	TOTALE Missione 7: Turismo	100,00	100,00	99,51	100,00	0,00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	103,50	100,00	100,00	100,00	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	103,50	100,00	100,00	100,00	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	3 Rifiuti	100,00	79,08	74,22	74,22	96,74	
	4 Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	
	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	141,22	58,86	38,73	100,00	
	7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	100,00	100,00	75,17	73,59	100,00	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	75,17	73,59	100,00	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui) + previsioni iniziali competenza - (FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui) + previsioni definitive competenza - (FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	106,81	74,28	67,76	98,36
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	119,91	98,42	98,36	100,00
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	119,91	98,42	98,36	100,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 Interventi per la disabilità	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	98,48	100,00	97,64
	5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	99,82	100,00	98,41
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Altri fondi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	86,57	86,57	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	93,77	96,36	16,05
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	93,77	96,36	16,05