

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 competenza/ 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: 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	20,62	19,94	41,74	100,00	100,00	64,83	78,16	44,81
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6,39	6,08	12,64	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27,01	26,02	54,38	100,00	100,00	70,40	83,24	45,71
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,04	6,63	11,58	100,00	100,00	84,78	85,04	81,25
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	5,04	6,63	11,58	100,00	100,00	84,78	85,04	81,25
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,94	2,91	5,05	100,00	100,00	70,07	72,76	64,79
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,08	0,12	0,09	100,00	100,00	95,87	100,00	82,92
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,51	0,52	0,94	100,00	100,00	90,97	90,75	100,00
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	3,52	3,55	6,09	100,00	100,00	72,75	75,96	65,30
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,03	0,03	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	24,82	24,92	9,35	100,00	105,80	41,01	38,71	48,97
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,48	2,68	2,60	100,00	100,00	68,14	81,18	5,55
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,63	0,61	1,37	100,00	100,00	86,51	86,51	0,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	27,96	28,24	13,32	100,00	105,11	49,92	51,92	41,72
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3,76	3,58	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	3,77	3,59	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3,53	3,36	1,43	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	3,53	3,36	1,43	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,03	14,31	4,53	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,03	14,31	4,53	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,96	13,19	8,49	100,00	100,00	92,61	92,58	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,18	1,12	0,20	100,00	100,00	24,38	91,77	0,68
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	14,14	14,31	8,69	100,00	100,00	87,07	92,56	5,78
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	101,30	70,63	79,21	46,68

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e %
			2018
1	Rigidità strutturale bilancio		
	Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio	Stanziamiento definitivo	0,00
	+ Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	1.056.998,53
	+ Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegni	171.548,96
	+ Spesa Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	271.450,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	74.946,09
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	Impegni	14.518,88
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.789.787,92
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti		33,18 %
2	Entrate correnti		
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	4.789.787,92
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CO	4.732.220,09
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente		101,21 %
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	4.789.787,92
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CO	5.059.644,16
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente		94,66 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	2.775.262,30
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Accertamenti	404.612,92
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CO	4.732.220,09
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		67,19 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	2.775.262,30
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Accertamenti	404.612,92
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CO	5.059.644,16
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		62,84 %
	Primi tre titoli entrate /	Incassi CO + RE	4.990.742,78
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CA	6.867.847,75
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente		72,66 %
	Primi tre titoli entrate /	Incassi CO + RE	4.990.742,78
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CA	7.170.392,38
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente		69,60 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Incassi CO + RE	2.997.343,71
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Incassi CO + RE	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Incassi CO + RE	421.148,95
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CA	6.867.847,75
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		49,77 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Incassi CO + RE	2.997.343,71
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Incassi CO + RE	0,00
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Incassi CO + RE	421.148,95
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CA	7.170.392,38
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		47,67 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
	Sommatoria degli utilizzi giralieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x massimo previsto dalla norma =	0,00
		0,00
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00 %
	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo /	0,00
	Massimo previsto dalla norma	0,00
3.2	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	0,00 %
4	Spese di personale	
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.056.998,53
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	74.946,09
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	14.518,88
	[Spesa corrente	4.401.125,78
	- FCDE corrente	183.800,00
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	14.518,88
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	27,09 %
	[Pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	49.802,68
	+ Pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00
	+ Pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	13.041,67
	+ Pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	14.518,88
	[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.056.998,53
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	74.946,09
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 =	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	14.518,88
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	6,74 %
	[Pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00
	+ Pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"	63.000,00
	+ Pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche"] /	29.520,83
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.056.998,53
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	74.946,09
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00
4.3	Incidenza della spesa di personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	8,07 %
	[Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.056.998,53
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	74.946,09
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	14.518,88
	Popolazione residente =	0
4.4	Spesa di personale procapite	0,00
5	Esternalizzazione dei servizi	
	[Pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico"	1.354.325,28
	+ Pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"	0,00
	+ Ppdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate] /	0,00
	Spese correnti Titolo I =	4.401.125,78
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	30,77 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
6	Interessi passivi	
Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" /	Impegni	171.548,96
Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.789.787,92
6.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti	3,58 %
Pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	Impegni	3.002,00
Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni	171.548,96
6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale della sesa per interessi passivi	1,74 %
Pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	Impegni	0,00
Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni	171.548,96
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00 %
7	Investimenti	
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni	783.988,75
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	0,00
Titoli 1° e 2° della spesa =	Impegni	5.199.231,14
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	15,07 %
Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	Impegni	783.988,75
Popolazione residente =		0
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	0,00
Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	0,00
Popolazione residente =		0
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	0,00
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni	783.988,75
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" /	Impegni	0,00
Popolazione residente =		0
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	0,00
Margine corrente di competenza /	Stanziameti CO	388.662,14
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	5.618.398,30
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Impegni + FPV	0,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	6,91 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	Stanziameti CO	0,00
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	5.618.398,30
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Impegni + FPV	0,00
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
[Titolo 6 "Accensione di prestiti"	Accertamenti	95.000,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	Accertamenti	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	Accertamenti	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	Accertamenti	0,00
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	5.618.398,30
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"] =	Impegni + FPV	0,00
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito		1,69 %
8 Analisi dei residui		
Totale dei residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	1.350.762,44
Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre =		1.376.730,40
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti		98,11 %
Totale dei residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	143.642,22
Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre =		153.285,10
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31/12		93,70 %
Totale dei residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	0,00
Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre =		0,00
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incr.att.fin. su stock residui passivi per incr.att.fin. al 31/12		0,00 %
Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	818.489,15
Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre =		1.896.078,24
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente		43,16 %
Totale dei residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	425.833,42
Totale dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre =		551.190,82
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale		77,25 %
Totale dei residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio /	Residui CO	0,00
Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre =		15.962,09
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduz.attivita` fin. su stock residui attivi per riduz.attivi		0,00 %
9 Smaltimenti debiti non finanziari		
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Pagamenti CO	1.183.269,93
+Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	Pagamenti CO	654.463,14
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Impegni CO	2.210.403,31
+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] =	Impegni CO	783.988,75
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio		61,37 %
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Pagamenti RE	515.198,59
+Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	Pagamenti RE	67.152,51
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Impegni RE	526.835,91
+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] =	Impegni RE	175.222,38
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti		82,94 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti CO	92.056,62
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti CO	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni CO	247.721,00
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni CO	0,00
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio		37,16 %
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti RE	94.251,82
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti RE	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni RE	97.001,82
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni RE	0,00
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti		97,16 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Giorni	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
10 Debiti finanziari		
Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari		0,00 %
Spese titolo 4	Impegni	271.450,00
Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari		0,00 %
[[Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		171.548,96
- Pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	Impegni	0,00
- Pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Impegni	3.002,00
+ Spese Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	271.450,00
- Estinzione anticipata di prestiti]	Impegni	0,00
- [Entrate 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00
+ Entrate 4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00
+ Entrate 4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	Accertamenti	0,00
Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.789.787,92
10.3 Sostenibilità debiti finanziari		9,18 %
Debito di finanziamento al 31/12 /		0,00
Popolazione residente =		0
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)		0,00
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione		
Quota libera di parte corrente dell'avanzo /		160.630,54
Avanzo di amministrazione =		1.385.697,15
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo		11,59 %
Quota libera in conto capitale dell'avanzo /		72.779,57
Avanzo di amministrazione =		1.385.697,15
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo		5,25 %
Quota accantonata dell'avanzo /		1.126.715,00
Avanzo di amministrazione =		1.385.697,15
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		81,31 %
Quota vincolata dell'avanzo /		25.572,04
Avanzo di amministrazione =		1.385.697,15
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo		1,84 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %
		2018
12 Disavanzo di amministrazione		
Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00
- Disavanzo amministrazione esercizio in corso /		0,00
Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio		0,00 %
Disavanzo di amministrazione esercizio in corso		0,00
- Disavanzo amministrazione esercizio precedente /		0,00
Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente		0,00 %
Totale disavanzo di amministrazione /		0,00
Patrimonio netto =		0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo		0,00 %
Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio /		0,00
Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.789.787,92
12.4 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		0,00 %
13 Debiti fuori bilancio		
Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati /		0,00
Totale impegni titolo 1 e titolo 2 =	Impegni	5.199.231,14
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati		0,00 %
Importo Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento /		0,00
Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	4.789.787,92
13.2 Debiti in corso di riconoscimento		0,00 %
Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento /		0,00
Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	4.789.787,92
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato		
[Fondo pluriennale vincolato parte corrente		44.485,00
+ Fondo pluriennale vincolato parte capitale		93.202,24
- Quota del fondo pluriennale vincolato parte corrente non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi		24.290,53
- Quota del fondo pluriennale vincolato parte capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /		30.629,49
[Fondo pluriennale vincolato parte corrente iscritto in entrata del bilancio		44.485,00
+ Fondo pluriennale vincolato parte capitale iscritto in entrata del bilancio] =		93.202,24
14.1 Utilizzo del FPV		60,11 %

**Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018**

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e %
			2018
15	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale accertamenti per Entrate per conto terzi e partite di giro	Accertamenti	577.455,38
	- Accertamenti derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	Accertamenti	0,00
	Totale accertamenti dei primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.789.787,92
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		12,05 %
	[Totale impegni per Uscite per conto terzi e partite di giro	Impegni	577.455,38
	- Impegni derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	Impegni	0,00
	Totale impegni del titolo 1 della spesa	Impegni	4.401.125,78
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		13,12 %

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

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)						
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di 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	99,40	99,40	100,00
	2	Segreteria generale	100,00	100,82	70,99	61,64	100,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,14	83,05	81,29	96,86
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,81	81,47	79,59	99,80
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	101,38	81,14	81,84	78,38
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,27	72,08	71,17	78,05
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,11	90,99	90,52	100,00
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	83,68	79,42	100,00
	10	Risorse umane	100,00	100,00	53,96	100,00	4,25
	11	Altri servizi generali	69,23	184,01	80,80	78,29	100,00
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	99,11	101,86	80,91	80,31	84,48
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,18	93,09	91,57
		TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,18	93,09	91,57	99,59
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,63	91,77	90,85	99,97
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	84,72	78,45	99,23
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	80,11	75,14	100,00
	7	Diritto allo studio	99,19	100,00	73,82	66,51	98,87
		TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	99,81	100,13	81,07	76,57	99,22
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,60	87,79	85,12	98,96
		TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,54	88,91	86,22	99,13
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	122,46	79,48	78,59	81,15
	2	Giovani	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	122,05	79,48	78,59	81,15
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	58,34	30,20	100,00
		TOTALE Missione 7: Turismo	100,00	100,00	58,34	30,20	100,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	119,52	87,74	87,06	100,00
		TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	119,52	87,74	87,06	100,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	69,93	64,43	100,00
	3	Rifiuti	100,00	100,00	51,20	39,56	99,22
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	68,96	93,39	44,25
		TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	53,09	41,79	96,15

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

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di 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 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	86,60	100,00	38,32	20,01	100,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	82,41	116,28	86,20	84,69	99,88
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		82,59	115,43	80,98	78,55	99,91
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	75,14	86,97	5,54
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	75,14	86,97	5,54
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	69,59	100,00	15,77	15,77	0,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	89,52	100,00	67,29	54,60	100,00
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	6	Interventi per il diritto alla casa		0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	98,55	100,25	65,77	56,63	93,26
	8	Cooperazione e associazionismo	100,00	100,00	33,33	0,00	100,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	106,24	84,71	82,90	97,58
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		97,78	102,98	70,64	64,11	95,16
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	750,00	3.423,07	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		126,69	116,30	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		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	85,31	83,89	96,61
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	85,31	83,89	96,61

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)							
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: 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	0,71	0,00	0,72	0,00	1,51	0,00	0,02
2	Segreteria generale	0,54	0,00	0,46	0,23	0,91	0,23	0,06
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,93	0,00	4,64	0,31	2,24	0,31	6,75
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,42	0,00	0,42	0,17	0,83	0,17	0,05
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10,26	0,00	10,69	7,21	5,16	7,21	15,54
6	Ufficio tecnico	1,76	0,00	1,96	0,28	4,14	0,28	0,05
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,88	0,00	0,85	0,05	1,70	0,05	0,09
8	Statistica e sistemi informativi	0,25	0,00	0,43	0,00	0,81	0,00	0,10
10	Risorse umane	0,06	0,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,07
11	Altri servizi generali	0,41	0,00	0,47	10,67	0,95	10,67	0,05
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	20,23	0,00	20,69	18,91	18,30	18,91	22,78
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	1,09	0,00	1,03	0,11	2,11	0,11	0,09
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1,09	0,00	1,03	0,11	2,11	0,11	0,09
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio								
1	Istruzione prescolastica	1,85	0,00	1,84	0,58	2,57	0,58	1,20
2	Altri ordini di istruzione	5,08	0,00	4,86	0,00	1,00	0,00	8,25
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,34	0,00	0,38	0,00	0,81	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	1,82	0,00	1,79	0,00	3,69	0,00	0,13
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	9,08	0,00	8,87	0,58	8,07	0,58	9,58
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,06	0,00	0,05	0,00	0,12	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,73	0,00	0,70	0,24	1,46	0,24	0,02
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,78	0,00	0,75	0,24	1,58	0,24	0,02
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,73	0,00	0,53	5,93	0,92	5,93	0,18
2	Giovani	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,74	0,00	0,54	5,93	0,92	5,93	0,20
Missione 7: Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,56	0,00	0,53	0,00	1,11	0,00	0,02
	TOTALE Missione 7: Turismo	0,56	0,00	0,53	0,00	1,11	0,00	0,02
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	1,79	0,00	1,77	14,13	3,65	14,13	0,11
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,79	0,00	1,77	14,13	3,65	14,13	0,11
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
1	Difesa del suolo	0,10	0,00	0,09	0,00	0,19	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,16	0,00	0,15	0,00	0,33	0,00	0,00
3	Rifiuti	7,03	0,00	6,68	0,00	14,28	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,13	0,00	1,96	0,00	0,23	0,00	3,49

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)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza	
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7,42	0,00	8,90	0,00	15,05	0,00	3,49	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0,65	0,00	0,62	0,00	1,33	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	16,41	0,00	15,12	50,94	15,04	50,94	15,18
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		17,06	0,00	15,74	50,94	16,38	50,94	15,18
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	3,09	0,00	3,89	0,00	7,66	0,00	0,58
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		3,09	0,00	3,89	0,00	7,66	0,00	0,58
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	0,09	0,00	0,09	0,00	0,15	0,00	0,04
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,47	0,00	0,51	0,00	0,75	0,00	0,29
	5	Interventi per le famiglie	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,05
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,89	0,00	2,12	0,32	3,91	0,32	0,55
	8	Cooperazione e associazionismo	0,04	0,00	0,04	0,00	0,08	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	3,18	0,00	3,04	8,85	2,97	8,85	3,11
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,70	0,00	5,82	9,16	7,86	9,16	4,03
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,30	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,09
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,36	0,00	1,29	0,00	0,00	0,00	2,43
	3	Altri fondi	0,10	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,17
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,75	0,00	1,43	0,00	0,00	0,00	2,69
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,01	0,00	1,91	0,00	4,08	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		2,01	0,00	1,91	0,00	4,08	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	14,79	0,00	14,06	0,00	4,52	0,00	22,43
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		14,79	0,00	14,06	0,00	4,52	0,00	22,43
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13,91	0,00	14,06	0,00	8,68	0,00	18,79
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		13,91	0,00	14,06	0,00	8,68	0,00	18,79

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 "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)	33,18 %
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 / Stanziamenti iniziali di competenza	101,21 %
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 / Stanziamenti definitivi di competenza	94,66 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	67,19 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	62,84 %
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	72,66 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,60 %
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	49,77 %
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	47,67 %

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)	27,09 %
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)	6,74 %
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)	8,07 %

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)	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)	<i>0,00</i>
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	<i>30,77 %</i>
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	<i>3,58 %</i>
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<i>1,74 %</i>
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<i>0,00 %</i>
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	<i>15,07 %</i>
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>

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)	0,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	6,91 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	1,69 %
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	98,11 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	93,70 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	43,16 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	77,25 %

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")	61,37 %
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")	82,94 %
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)]	37,16 %

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)]	97,16 %
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	0,00
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 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	9,18 %
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)	0,00
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)	11,59 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	5,25 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	81,31 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	1,84 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 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	0,00 %
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	0,00 %
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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	60,11 %
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	12,05 %
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	13,12 %

- (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.	