

**COMUNE DI GENIVOLTA
PROVINCIA DI CREMONA**

**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 11 DEL 02.05.2022**

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021
PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Il Sindaco
f.to- Lazzari Gian Paolo-

Il Segretario
f.to - Dott.ssa Angelina Marano -

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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)	20,18 %
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 / Stanzamenti iniziali di competenza	116,93 %
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	96,12 %
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp 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	83,02 %
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp 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	68,25 %
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	94,42 %
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	82,03 %
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" – "Comp 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	68,41 %
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" – "Comp 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	59,44 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00 %
4 Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	23,90 %
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	10,55 %
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)	0,27 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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)	167,77
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	13,34 %
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")	0,19 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
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	20,32 %
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)	182,60
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)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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)	182,60
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)	43,12 %
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)	0,00 %
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	62,14 %
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	56,81 %
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	64,37 %
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	71,05 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00 %
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	54,55 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	94,61 %
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	71,23 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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)]	6,96 %
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	-0,56
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)	18,51 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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	1,12 %
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)	75,01 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	16,78 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	8,20 %
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 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (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>	100,00 %
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>	14,32 %
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>	17,62 %

(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.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
(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)	
(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.	

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2021**

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	39,41	31,20	36,10	100,00	100,00	83,05	91,16	26,70	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	8,11	6,56	8,08	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	47,53	37,76	44,17	100,00	100,00	85,82	92,78	26,70	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,97	11,26	13,65	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,16	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,13	0,10	0,20	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	5,26	11,50	13,85	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,65	9,83	11,34	100,00	100,00	80,69	70,14	90,02	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	2,22	2,22	0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,84	6,13	6,24	100,00	100,00	58,83	59,19	52,66	
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	13,50	15,97	17,58	100,00	100,00	75,99	66,25	88,99	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale									
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,12	0,09	0,08	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7,73	8,13	9,80	100,00	100,00	3,85	5,60	0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,93	1,56	1,89	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,93	1,56	1,81	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	11,71	11,35	13,57	100,00	100,00	24,00	31,86	0,00	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,18	5,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,18	5,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,97	13,69	10,58	100,00	100,00	90,90	100,00	0,66	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,85	4,73	0,24	100,00	100,00	22,15	64,04	0,00	
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	15,82	18,42	10,83	100,00	100,00	86,97	99,19	0,46	
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	76,13	81,54	53,88	

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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. comp. + Pagam. cresciuti) / (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali		
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	99,78	99,77	100,00	
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	92,06	91,62	100,00	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione provveditorato	100,00	100,00	72,05	78,72	52,96	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	60,80	88,49	24,03	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	6	Ufficio tecnico	100,00	114,08	76,17	54,42	94,60	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	99,27	99,27	0,00	
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	77,61	79,07	31,59	
	10	Risorse umane	100,00	190,22	91,55	96,18	46,95	
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	73,05	73,11	72,77	
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00	109,11	78,24	75,94	82,77	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	65,62	48,15	99,99	
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	42,58	39,22	47,02	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	37,27	46,23	29,02	
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
		TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	44,49	45,71	42,99	
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	64,13	63,98	100,00	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,00	64,13	63,98	100,00		
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	95,22	95,05	100,00	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	100,00	95,22	95,05	100,00		
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	30,96	62,47	0,00	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	30,96	62,47	0,00		
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	71,58	91,39	38,59	
	3	Rifiuti	100,00	100,00	72,26	81,99	42,85	
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	72,54	83,24	42,13		
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	207,82	20,89	19,82	22,88	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	207,82	20,89	19,82	22,88		
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	86,30	84,45	100,00	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	86,30	84,45	100,00		

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali)
	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 consumo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/impiegati + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impiegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali)	
5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	57,99	58,20	57,94
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	100,00	100,00	50,41	71,67	29,70
	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	77,09	31,73	91,47
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	63,07	58,87	65,09	
Missione 13: Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	29,39	26,98	29,54
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	100,00	100,00	29,39	26,98	29,54
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1 Industria, PMI e Artigianato	100,00	100,00	45,47	11,23	100,00
	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	100,00	100,00	45,51	11,35	100,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50: Debito pubblico	2 Quota capitale ammontamento 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 60: Anticipazioni finanziarie	1 Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	99,27	99,81	71,83
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	99,27	99,81	71,83

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						Data di rendiconto	
		Previsioni Iniziali			Previsioni definitive			di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
		Incidenza Missioni/Programmi: stanziamenti / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impieghi + FPV) / (Totale Impieghi + Totale FPV)			
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	1,06	0,00	0,80	0,00	0,36	0,00	0,00	2,05
	5	0,00	0,00	0,78	0,00	1,05	0,00	0,01	0,01
	7	2,90	0,00	3,27	0,00	3,50	0,00	0,00	2,61
	9	1,78	0,00	1,74	0,00	1,96	0,00	0,00	1,13
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5,73	0,00	6,59	0,00	6,87	0,00	0,00	5,80
Missione 13: Tutela della salute	7	0,07	0,00	1,01	0,00	0,04	0,00	0,00	3,73
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,07	0,00	1,01	0,00	0,04	0,00	0,00	3,73
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	0,00	0,00	1,51	0,00	2,05	0,00	0,00	0,00
	2	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
	4	0,16	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	0,17	0,00	1,65	0,00	2,05	0,00	0,00	0,50
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	0,43	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1,24
	2	2,31	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6,70
	3	0,10	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,29
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	2,84	0,00	2,15	0,00	0,00	0,00	0,00	8,23
Missione 50: Debito pubblico	2	0,62	0,00	0,47	0,00	0,64	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	0,62	0,00	0,47	0,00	0,64	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	5,28	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,32
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	5,28	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,32
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	13,51	0,00	14,74	0,00	9,73	0,00	0,00	28,92
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	13,51	0,00	14,74	0,00	9,73	0,00	0,00	28,92