Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n.2/a

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
1	**Rigidità strutturale di bilancio**		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "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)	*27,95 %*
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	*107,07 %*
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	*104,16 %*
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	*83,58 %*
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	*81,31 %*
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	*101,10 %*
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	*98,62 %*
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	*78,44 %*
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	*76,51 %*

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
3	**Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	*0,00 %*
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	*0,00 %*
4	**Spese di personale**		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "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)	*30,03 %*
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)	*8,85 %*
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)	*3,48 %*

Allegato n.2/a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
4.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valoreassoluto)	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)	*146,75*
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	*18,48 %*
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")	*0,66 %*
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	*12,75 %*
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)	*71,41*
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)	*0,89*

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	*72,30*
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)	*143,04 %*
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	*83,65 %*
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	*92,06 %*
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	*49,13 %*
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	*100,00 %*

Allegato n.2/a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	*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")	*56,67 %*
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")	*79,00 %*
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)]	*88,51 %*

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	*63,62 %*
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)	*15,91 %*

Allegato n.2/a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	*3,00 %*
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)	*72,81*
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)	*43,82 %*
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	*5,78 %*
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	*44,62 %*
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	*5,78 %*
12	**Disavanzo di amministrazione**		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	*0,00 %*
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	*0,00 %*
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	*0,00 %*
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	*0,00 %*
13	**Debiti fuori bilancio**		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	*0,00 %*

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	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 *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	*56,74 %*
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 *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	*11,52 %*
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 *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	*13,71 %*

(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)

Allegato n.2/a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)

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

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

COMUNE DI NOGARA Prov. VR

Allegato n.2-b

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: 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	36,66	38,22	58,22	84,57	84,82	82,11	89,58	38,30
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	8,06	8,24	10,99	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
10000	***Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	***44,72***	***46,46***	***69,21***	***86,96***	***87,14***	***84,59***	***91,24***	***38,30***
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6,21	7,34	7,15	100,00	96,52	91,16	91,61	88,20
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,30	0,31	0,40	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
20000	***Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti***	***6,51***	***7,65***	***7,55***	***100,00***	***96,65***	***91,57***	***92,06***	***88,20***
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,31	4,41	4,68	89,76	89,74	77,32	97,99	28,70
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,37	0,25	0,39	20,63	13,49	22,86	84,53	7,33
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	49,06	49,06	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,90	1,98	2,69	100,00	99,98	84,42	79,73	91,24
30000	***Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie***	***6,59***	***6,65***	***7,75***	***83,07***	***82,91***	***71,76***	***90,98***	***44,07***
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	23,60	20,23	3,14	100,00	118,46	34,92	29,65	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,07	3,14	2,62	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40000	***Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale***	***26,67***	***23,38***	***5,76***	***100,00***	***116,00***	***63,27***	***61,65***	***100,00***
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,20	6,34	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	***Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	***6,20***	***6,34***	***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	9,17	9,37	9,68	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,14	0,14	0,05	100,00	100,00	67,18	100,00	0,00
90000	***Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro***	***9,30***	***9,51***	***9,73***	***100,00***	***100,00***	***99,74***	***100,00***	***0,00***
TOTALE ENTRATE		***100,00***	***100,00***	***100,00***	***92,36***	***95,31***	***83,83***	***90,43***	***44,28***

COMUNE DI NOGARA Prov. VR

Allegato n.2-c

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

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in 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 + Ototale 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	0,69	0,00	0,98	0,00	0,07
	2	Segreteria generale	3,54	16,89	3,06	0,72	4,10	0,72	0,85
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,44	0,00	3,24	0,00	4,36	0,00	0,86
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,93	0,00	0,89	0,00	1,19	0,00	0,25
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,35	0,00	3,78	1,62	4,98	1,62	1,24
	6	Ufficio tecnico	2,37	2,88	2,50	0,00	3,27	0,00	0,87
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,37	0,00	2,49	0,00	3,18	0,00	1,03
	8	Statistica e sistemi informativi	0,73	0,00	0,75	0,00	0,73	0,00	0,80
	10	Risorse umane	1,37	75,09	1,52	10,49	2,18	10,49	0,13
	11	Altri servizi generali	0,69	0,00	1,01	3,10	1,29	3,10	0,44
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		19,50	94,85	19,93	15,94	26,26	15,94	6,54
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	2,04	0,00	1,85	0,00	2,40	0,00	0,69
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,17
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		2,04	0,00	1,91	0,00	2,40	0,00	0,86
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,66	0,00	0,73	0,00	1,05	0,00	0,06
	2	Altri ordini di istruzione	3,14	0,00	2,17	5,40	3,06	5,40	0,29
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	3,24	0,00	3,16	0,00	4,58	0,00	0,15
	7	Diritto allo studio	0,21	0,00	0,23	0,00	0,34	0,00	0,00
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		7,24	0,00	6,29	5,40	9,03	5,40	0,49
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,26	0,00	1,20	0,00	1,53	0,00	0,51
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,97	0,00	1,07	0,00	1,46	0,00	0,24
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,23	0,00	2,28	0,00	3,00	0,00	0,75
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	1,32	0,00	1,40	0,00	1,75	0,00	0,66
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		1,32	0,00	1,40	0,00	1,75	0,00	0,66
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	1,48	2,17	2,18	1,43	2,94	1,43	0,58
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,48	2,17	2,18	1,43	2,94	1,43	0,58
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,79	0,00	2,11	0,00	2,62	0,00	1,02
	4	Servizio idrico integrato	0,07	0,00	0,07	0,00	0,10	0,00	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1,86	0,00	2,17	0,00	2,71	0,00	1,02
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	31,44	0,00	31,05	56,94	19,80	56,94	54,87
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		31,44	0,00	31,05	56,94	19,80	56,94	54,87
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00

COMUNE DI NOGARA Prov. VR

Allegato n.2-c

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

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in 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 + Ototale FPV))	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,53	0,00	1,94	0,92	2,79	0,92	0,15
	2	Interventi per la disabilità	1,79	0,00	2,41	0,00	2,47	0,00	2,30
	3	Interventi per gli anziani	3,96	0,00	3,44	0,00	4,72	0,00	0,74
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,71	0,00	0,99	0,00	1,10	0,00	0,74
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,34	0,00	0,38	0,00	0,16	0,00	0,86
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	4,61	2,98	4,46	0,00	5,51	0,00	2,23
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	2,28	0,00	2,58	19,36	3,43	19,36	0,78
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		15,23	2,98	16,21	20,29	20,18	20,29	7,80
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,44	0,00	0,43	0,00	0,58	0,00	0,09
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,44	0,00	0,43	0,00	0,58	0,00	0,09
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,02
	2	Formazione professionale	0,14	0,00	0,13	0,00	0,13	0,00	0,13
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,17	0,00	0,16	0,00	0,17	0,00	0,15
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,28	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,24
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,80	0,00	0,73	0,00	0,00	0,00	2,28
	3	Altri fondi	0,21	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,63
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,30	0,00	1,01	0,00	0,00	0,00	3,15
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,35	0,00	1,28	0,00	1,88	0,00	0,01
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		1,35	0,00	1,28	0,00	1,88	0,00	0,01
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	5,75	0,00	5,47	0,00	0,00	0,00	17,06
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		5,75	0,00	5,47	0,00	0,00	0,00	17,06
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	8,62	0,00	8,21	0,00	9,26	0,00	5,98
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		8,62	0,00	8,21	0,00	9,26	0,00	5,98

COMUNE DI NOGARA Prov. VR

Allegato n.2-d

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

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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	97,46	97,54	92,66
	2	Segreteria generale	98,98	100,00	82,70	89,56	20,14
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	89,15	89,65	83,95
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	86,32	83,91	99,43
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	118,23	54,00	47,82	73,21
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	81,59	84,12	68,75
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	81,48	83,03	64,37
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	93,92	95,58	90,78
	10	Risorse umane	100,00	105,20	98,89	98,76	100,00
	11	Altri servizi generali	100,00	126,83	91,71	90,21	100,00
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		99,83	105,27	79,25	80,44	72,36
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	90,63	91,64	81,66
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00	100,00	65,47	0,00	65,47
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	83,10	91,64	68,57
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	76,29	71,48	100,00
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	61,05	50,44	96,95
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	94,75	100,00	77,64	72,78	98,04
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	51,60	15,35	100,00
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		97,59	100,00	71,13	63,82	98,10
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	90,64	90,57	91,10
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	74,88	73,34	82,48
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	82,72	82,15	86,08
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	67,09	62,80	77,34
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	67,09	62,80	77,34
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	103,76	80,18	84,21	71,30
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	103,76	80,18	84,21	71,30
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	30,80	33,89	26,19
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	32,28	36,24	26,19
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	123,51	50,42	44,75	69,48
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	123,51	50,42	44,75	69,48
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	50,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	50,00	0,00	100,00

COMUNE DI NOGARA Prov. VR

Allegato n.2-d

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

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	103,12	68,70	61,66	100,00
	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	97,68	97,68	0,00
	3	Interventi per gli anziani	94,25	100,00	84,45	79,02	100,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	70,52	71,12	67,16
	6	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	15,64	15,00	100,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	98,70	99,27	94,11
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	157,15	89,61	82,86	93,31
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		98,46	108,54	86,93	84,42	95,25
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	99,63	99,61	100,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	99,63	99,61	100,00
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	89,28	73,57	100,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	91,50	79,76	100,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	222,61	702,71	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		64,63	73,03	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	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	98,69	99,10	94,82
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	98,69	99,10	94,82