



# **COMUNE DI BORGO VENETO**

Provincia di Padova

## **CONTO DI BILANCIO 2020 - INDICATORI SINTETICI -**

## Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>  |   |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti   | 31,04 %                                 |
|                      | [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 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate) |   |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>  |   |
| 2.1                  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente   | 97,73 %                                 |
| 2.2                  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente   | 91,62 %                                 |
| 2.3                  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   | 44,77 %                                 |
| 2.4                  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente   | 41,97 %                                 |
| 2.5                  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente   | 84,03 %                                 |
| 2.6                  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente   | 87,42 %                                 |
| 2.7                  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente  | 39,15 %                                 |
| 2.8                  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente  | 40,73 %                                 |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE 2020 (percentuale) |
|---|--|--------------------------------------|
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>  |  |                                      |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria   | Sommaria 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 %                               |
| <b>4 Spese di personale</b>   |  |                                      |
| 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)   | 34,81 %                              |
| 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) | 1,91 %                               |
| 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)   | 2,73 %                               |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE                   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|--|--|---|
| 4.4                                    | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)            | 157,63                                  |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |   |
| 5.1                                    | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | 14,23 %                                 |
| <b>6 Interessi passivi</b>             |  |   |
| 6.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | 1,50 %                                  |
| 6.2                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 %                                  |
| 6.3                                    | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                           | 0,00 %                                  |
| <b>7 Investimenti</b>                  |  |   |
| 7.1                                    | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale                         | 39,11 %                                 |
| 7.2                                    | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)  | 295,09                                  |
| 7.3                                    | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)  | 22,60                                   |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (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)   | 317,69                                  |
| 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)   | 27,43 %                                 |
| 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 %                                  |
| <b>8 Analisi dei residui</b>  |  |   |
| 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  | 74,08 %                                 |
| 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   | 79,85 %                                 |
| 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   | 94,81 %                                 |
| 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  | 47,98 %                                 |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 8.6                  | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 0,00 %                                  |
| <b>9</b>             | <b>Smaltimento debiti non finanziari</b>   |   |
| 9.1                  | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio   | 46,56 %                                 |
| 9.2                  | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti  | 70,12 %                                 |
| 9.3                  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio   | 84,28 %                                 |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 9.4                  | <p>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti</p> <p>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)]</p> | 6,98 %                                  |
| 9.5                  | <p>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</p> <p>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</p>   | 11,87                                   |
| <b>10</b>            | <b>Debiti finanziari</b>   |   |
| 10.1                 | <p>Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari</p> <p>Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)</p>   | 0,00 %                                  |
| 10.2                 | <p>Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari</p> <p>(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)</p>  | 5,03 %                                  |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 10.3                 | Sostenibilità debiti finanziari<br>[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 | 3,68 %                                  |
| 10.4                 | Indebitamento procapite (in valore assoluto)<br>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)   | 238,05                                  |
| <b>11</b>            | <b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>   |   |
| 11.1                 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo   | 100,00 %                                |
| 11.2                 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo   | 0,00 %                                  |
| 11.3                 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo  | 0,00 %                                  |
| 11.4                 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo  | 0,00 %                                  |
| <b>12</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione</b>  |   |
| 12.1                 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio<br>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<br>Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | 0,00 %                                  |
| 12.3                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo<br>Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   | 0,00 %                                  |
| 12.4                 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio<br>Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 0,00 %                                  |
| <b>13</b>            | <b>Debiti fuori bilancio</b>   |   |
| 13.1                 | Debiti riconosciuti e finanziati<br>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 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2020 (percentuale) |
|----------------------|--|---|
| 13.2                 | Debiti in corso di riconoscimento                  | 0,00 %                                  |
| 13.3                 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento    | 0,00 %                                  |
| <b>14</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>                 |   |
| 14.1                 | Utilizzo del FPV                                   | 100,00 %                                |
| <b>15</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>               |   |
| 15.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 15,99 %                                 |
| 15.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | 18,71 %                                 |

- (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)

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2020

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2020 (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 BORGO VENETO**

Provincia di Padova

**CONTO DI BILANCIO 2020  
- INDICATORI ANALITICI ENTRATA E  
CAPACITA' DI RISCOSSIONE -**

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2020**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                  |  |                                       |   |  | Percentuale riscossione entrate   |   |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|---|---|--|--|--|--|--|
|                     |  | Previsioni iniziali<br>competenza/ totale<br>previsioni definitive<br>competenza | Previsioni definitive<br>competenza/ totale<br>previsioni definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel bilancio<br>di previsioni iniziali:<br>Previsioni iniziali<br>cassa / (previsioni<br>iniziali competenza +<br>residui) | % riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni definitive:<br>Previsioni definitive<br>cassa / (previsioni<br>definitive competenza +<br>residui) | % riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/comp<br>+ Riscossioni<br>c/residui) /<br>(Accertamenti +<br>residui definitivi<br>iniziali) | % di riscossione dei<br>crediti esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp /<br>Accertamenti di<br>competenza | % di riscossione dei<br>crediti esigibili negli<br>esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui<br>/ residui definitivi<br>iniziali |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 17,17  | 12,72  | 20,68                                 | 100,00  | 100,00   | 97,52   | 97,30   | 101,27   |  |  |  |  |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 9,16   | 7,73   | 11,64                                 | 100,00  | 100,00   | 95,25   | 95,25   | 0,00   |  |  |  |  |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                       | <b>26,33</b>   | <b>20,44</b>   | <b>32,33</b>                          | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>96,73</b>  | <b>96,55</b>  | <b>101,27</b>  |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>  |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 12,14  | 15,06  | 20,24                                 | 100,00  | 100,00   | 94,54   | 94,73   | 93,11  |  |  |  |  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00   | 0,47   | 0,41                                  | 100,00  | 100,00   | 28,71   | 0,00  | 100,00   |  |  |  |  |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>  | <b>12,14</b>   | <b>15,53</b>   | <b>20,66</b>                          | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>92,91</b>  | <b>92,83</b>  | <b>93,52</b>   |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>   |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 4,48   | 3,28   | 4,23                                  | 100,00  | 100,00   | 99,83   | 97,93   | 108,67   |  |  |  |  |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3,76   | 2,66   | 1,75                                  | 100,00  | 100,00   | 76,02   | 71,67   | 100,00   |  |  |  |  |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 100,00  | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |  |  |  |  |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1,21   | 1,21   | 0,62                                  | 100,00  | 100,00   | 76,94   | 64,86   | 122,85   |  |  |  |  |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>   | <b>9,45</b>  | <b>7,16</b>  | <b>6,60</b>                           | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>91,43</b>  | <b>87,87</b>  | <b>108,36</b>  |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>   |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 4,40   | 8,66   | 13,05                                 | 100,00  | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 100,00   |  |  |  |  |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 13,54  | 18,73  | 14,68                                 | 100,00  | 100,00   | 20,48   | 14,36   | 24,84  |  |  |  |  |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 1,36   | 1,15   | 0,58                                  | 100,00  | 100,00   | 98,97   | 100,00  | 96,23  |  |  |  |  |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,93   | 1,48   | 2,59                                  | 100,00  | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |  |  |  |  |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>   | <b>20,23</b>   | <b>30,01</b>   | <b>30,90</b>                          | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>45,75</b>  | <b>59,32</b>  | <b>25,64</b>   |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 6:</b>    | <b>Accensione Prestiti</b>   |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 100,00  | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |  |  |  |  |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 7:</b>    | <b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>  |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere  | 16,98  | 14,24  | 0,00                                  | 100,00  | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |  |  |  |  |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>16,98</b>   | <b>14,24</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |  |  |  |  |
| <b>TITOLO 9:</b>    | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |  |  |                                       |   |  |   |   |  |  |  |  |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 12,52  | 10,56  | 8,40                                  | 100,00  | 100,00   | 99,10   | 99,09   | 100,00   |  |  |  |  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 2,44   | 2,06   | 1,12                                  | 100,00  | 100,00   | 54,57   | 76,20   | 36,37  |  |  |  |  |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>14,97</b>   | <b>12,63</b>   | <b>9,52</b>                           | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>89,08</b>  | <b>96,39</b>  | <b>39,81</b>   |  |  |  |  |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>                         | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  | <b>74,11</b>  | <b>83,69</b>  | <b>40,08</b>   |  |  |  |  |



# **COMUNE DI BORGO VENETO**

Provincia di Padova

## **CONTO DI BILANCIO 2020 - INDICATORI ANALITICI SPESA PER MISSIONE –**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in euro/milioni)           |  |  |  |  |  | Dati di rendiconto  |   |             |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|-------------|
|  |  | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto   |  | Dati di rendiconto  |   |             |
|  |  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni stanziamento FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni stanziamento FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsioni stanziamento FPV totale | di cui incidenza economica di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza | di cui incidenza economica di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza |             |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1  | Organi istituzionali   | 0,92   | 0,00   | 0,82   | 0,00   | 1,23   | 0,00  | 0,18  |             |
|  | 2  | Segreteria generale  | 9,04   | 0,00   | 7,73   | 31,51  | 11,56  | 1,68  | 0,23  |             |
|  | 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                    | 1,50   | 0,00   | 1,24   | 12,42  | 1,87   | 12,42   | 0,23  |             |
|  | 4  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                | 0,92   | 0,00   | 1,92   | 7,64   | 0,85   | 7,64  | 3,62  |             |
|  | 5  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali   | 1,46   | 0,00   | 3,12   | 19,68  | 5,06   | 19,68   | 0,04  |             |
|  | 6  | Ufficio tecnico  | 2,68   | 0,00   | 2,86   | 0,00   | 4,38   | 0,00  | 0,44  |             |
|  | 7  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                        | 3,29   | 0,00   | 2,97   | 0,00   | 3,08   | 0,00  | 2,80  |             |
|  | 9  | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |             |
|  | 10   | Risorse umane  | 1,46   | 0,00   | 1,13   | 0,00   | 1,76   | 0,00  | 0,13  |             |
|  | 11   | Altri servizi generali   | 1,58   | 0,00   | 1,46   | 2,65   | 2,12   | 2,65  | 0,41  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                |  | <b>22,87</b>   | <b>0,00</b>  | <b>23,24</b>   | <b>73,90</b>   | <b>31,91</b>   | <b>73,90</b>  | <b>9,53</b>   |             |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1  | Polizia locale e amministrativa  | 0,41   | 0,00   | 0,65   | 0,00   | 1,00   | 0,00  | 0,10  |             |
|  | 2  | Sistema integrato di sicurezza urbana  | 0,31   | 0,00   | 0,25   | 0,00   | 0,41   | 0,00  | 0,00  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |  | <b>0,72</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,91</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,41</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,10</b>   |             |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                             | 1  | Istruzione prescolastica   | 3,42   | 0,00   | 3,62   | 0,00   | 5,55   | 0,00  | 0,57  |             |
|  | 2  | Altri ordini di istruzione   | 0,39   | 0,00   | 3,05   | 0,00   | 4,85   | 0,00  | 0,19  |             |
|  | 6  | Servizi ausiliari all'istruzione   | 5,92   | 0,00   | 3,88   | 0,00   | 5,36   | 0,00  | 1,53  |             |
|  | 7  | Diritto allo studio  | 1,51   | 0,00   | 1,51   | 0,00   | 1,63   | 0,00  | 1,33  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                             |  | <b>11,14</b>   | <b>0,00</b>  | <b>12,06</b>   | <b>0,00</b>  | <b>17,40</b>   | <b>0,00</b>   | <b>3,62</b>   |             |
|  | Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                      | 2  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                          | 0,71   | 0,00   | 0,57   | 0,00   | 0,99  | 0,00  | 0,15        |
|  |  | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>    |  | <b>0,71</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,57</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,99</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,15</b> |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1  | Sport e tempo libero   | 0,32   | 0,00   | 0,96   | 0,00   | 1,49   | 0,00  | 0,12  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  | <b>0,32</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,96</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,49</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,12</b>   |             |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1  | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,86   | 0,00   | 0,82   | 0,00   | 1,17   | 0,00  | 0,26  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  | <b>0,86</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,82</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,17</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,26</b>   |             |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1  | Difesa del suolo   | 0,73   | 0,00   | 0,62   | 0,00   | 1,00   | 0,00  | 0,01  |             |
|  | 5  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione            | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |             |
|  | <b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  | <b>0,73</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,62</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,01</b>   |             |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                           | 5  | Viabilità e infrastrutture stradali  | 17,91  | 0,00   | 22,22  | 10,92  | 21,02  | 10,92   | 24,11   |             |
|  | <b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |  | <b>17,91</b>   | <b>0,00</b>  | <b>22,22</b>   | <b>10,92</b>   | <b>21,02</b>   | <b>10,92</b>  | <b>24,11</b>  |             |
| Missione 11: Soccorso civile   | 1  | Sistema di protezione civile   | 0,09   | 0,00   | 0,14   | 0,00   | 0,19   | 0,62  | 0,05  |             |
|  | 2  | Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |             |
| <b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>                               |  | <b>0,09</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,14</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,19</b>  | <b>0,62</b>  | <b>0,05</b>   |   |             |

**Indicadori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                       |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dall'in percentuali)  |   |  |  |  | Bali di rendiconto                                      |   |
|--|---|--|---|--|--|--|---|---|
|  |   | Previsioni iniziali  |   | Previsioni definitive  |  | Incidenza Missione programma (Impieghi + FPV) / (Totale Impieghi + Obblighi FPV) | di cui incidenza FPV: di cui incidenza FPV / Totale FPV | di cui incidenza economica di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza |
|  |   | Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento / totale previsioni missioni  | Incidenza Missione/Programmi: stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma (Impieghi + FPV) / (Totale Impieghi + Obblighi FPV) |  |   |   |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                    | 0,85  | 0,00   | 0,00   | 1,13   | 0,00  | 0,02  |
|  | 3   | Interventi per gli anziani   | 1,63  | 0,00   | 0,00   | 2,33   | 0,00  | 0,75  |
|  | 4   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                | 0,09  | 0,00   | 0,00   | 0,05   | 0,00  | 0,18  |
|  | 5   | Interventi per le famiglie   | 1,49  | 0,00   | 0,00   | 2,82   | 9,30  | 9,30  |
|  | 6   | Interventi per il diritto alla casa                                      | 0,16  | 0,00   | 0,00   | 0,04   | 0,00  | 0,43  |
|  | 7   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali  | 1,87  | 0,00   | 0,00   | 2,27   | 0,00  | 0,40  |
|  | 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale                                      | 0,35  | 0,00   | 0,00   | 0,60   | 0,00  | 0,00  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>6,43</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9,30</b>  | <b>9,30</b>   | <b>3,68</b>   |
|  |   | 7  | Ulteriori spese in materia sanitaria                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,16  | 0,00  |
|  | <b>TOTALE Missione 13: Tutela della salute</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,16</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,30</b>   |   |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività            | 2   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,49  |
|  | 4   | Fieri e altri servizi di pubblica utilità                                | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,49</b>   |
|  | 1   | Fonti energetiche  | 0,81  | 0,00   | 0,00   | 1,05   | 5,25  | 0,00  |
|  | <b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>0,81</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>1,05</b>  | <b>5,25</b>  | <b>0,00</b>   |   |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                        | 1   | Fondo di riserva   | 0,35  | 0,00   | 0,00   | 0,29   | 0,00  | 0,74  |
|  | 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                      | 2,33  | 0,00   | 0,00   | 1,86   | 0,00  | 4,81  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        | <b>2,68</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,15</b>  | <b>0,00</b>   | <b>5,55</b>   |
| Missione 50: Debito pubblico                               | 1   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari             | 0,21  | 0,00   | 0,00   | 0,17   | 0,00  | 0,00  |
|  | 2   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari              | 2,67  | 0,00   | 0,00   | 0,96   | 0,00  | 0,30  |
|  |   | <b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>                               | <b>2,88</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1,13</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,31</b>   |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                     | 1   | Restituzione anticipazione di tesoreria                                  | 16,88   | 0,00   | 0,00   | 13,88  | 0,00  | 35,94   |
|  |   | <b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                     | <b>16,88</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>13,88</b>   | <b>0,00</b>   | <b>35,94</b>  |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                       | 1   | Servizi per conto terzi e Partite di giro                                | 14,97   | 0,00   | 0,00   | 12,31  | 0,00  | 15,89   |
|  |   | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                       | <b>14,97</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>12,31</b>   | <b>0,00</b>   | <b>15,89</b>  |



# **COMUNE DI BORGO VENETO**

Provincia di Padova

## **CONTO DI BILANCIO 2020 - INDICATORI ANALITICI SPESA E CAPACITA' DI PAGAMENTO**



**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)  |  |  |   |   |        |
|--|--|---|--|--|---|---|--------|
|  |  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale :<br>Previsioni iniziali cassa / (residui - previsioni iniziali competenza - PPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:<br>Previsioni definitive cassa / (residui - previsioni definitive competenza - PPV) | Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. Ecomp. + Pagam. cresciuti) / (Impogni - residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. Ecomp. / Impogni | 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   | 72,11   | 73,45   | 56,27  |
|  | 2  | Segreteria generale   | 100,00   | 100,00   | 93,98   | 50,74   | 85,91  |
|  | 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato   | 100,00   | 100,00   | 65,28   | 50,96   | 83,55  |
|  | 4  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 100,00   | 100,00   | 74,76   | 61,90   | 89,87  |
|  | 5  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 100,00   | 100,00   | 64,77   | 58,19   | 97,98  |
|  | 6  | Ufficio tecnico   | 100,00   | 100,00   | 88,74   | 87,52   | 100,00 |
|  | 7  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 100,00   | 100,00   | 95,40   | 95,26   | 0,00   |
|  | 9  | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 100,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | 10   | Risorse umane   | 100,00   | 100,00   | 99,10   | 99,10   | 0,00   |
|  | 11   | Altri servizi generali  | 100,00   | 100,00   | 54,45   | 46,52   | 71,82  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>   | 100,00   | 100,00   | 80,98   | 81,44   | 78,48  |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1  | Polizia locale e amministrativa   | 100,00   | 100,00   | 72,94   | 74,82   | 69,85  |
|  | 2  | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 100,00   | 100,00   | 83,12   | 100,00  | 0,00   |
|  |  | <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>   | 100,00   | 100,00   | 75,35   | 82,21   | 61,34  |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                             | 1  | Istruzione prescolastica  | 100,00   | 100,00   | 78,43   | 77,44   | 85,13  |
|  | 2  | Altri ordini di istruzione  | 100,00   | 100,00   | 57,59   | 73,71   | 22,37  |
|  | 6  | Servizi ausiliari all'istruzione  | 100,00   | 100,00   | 71,61   | 98,39   | 89,72  |
|  | 7  | Diritto allo studio   | 100,00   | 100,00   | 65,34   | 61,18   | 79,70  |
|  | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b> | 100,00  | 100,00   | 68,80  | 68,32   | 67,55   |        |
| Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 100,00   | 100,00   | 89,08   | 88,49   | 93,71  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | 100,00   | 100,00   | 89,08   | 88,49   | 93,71  |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1  | Sport e tempo libero  | 100,00   | 100,00   | 60,63   | 53,83   | 69,23  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   | 100,00   | 100,00   | 60,63   | 53,83   | 69,23  |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1  | Urbanistica e assetto del territorio  | 100,00   | 100,00   | 40,30   | 28,37   | 45,79  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | 100,00   | 100,00   | 40,30   | 28,37   | 45,79  |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1  | Difesa del suolo  | 100,00   | 100,00   | 55,94   | 26,48   | 92,25  |
|  | 5  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 100,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  |  | <b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  | 100,00   | 100,00   | 55,94   | 26,48   | 92,25  |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                           | 5  | Viabilità e infrastrutture stradali   | 100,00   | 100,00   | 31,00   | 18,97   | 67,93  |
|  |  | <b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>  | 100,00   | 100,00   | 31,00   | 18,97   | 67,93  |
| Missione 11: Soccorso civile   | 1  | Sistema di protezione civile  | 100,00   | 100,00   | 57,20   | 58,33   | 55,98  |
|  | 2  | Interventi a seguito di calamità naturali   | 100,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | <b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>                 | 100,00  | 100,00   | 4,10   | 58,33   | 1,99  |        |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               |  |   |  |  |   |   |        |
|  |  |   |  |  |   |   |        |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Provisions iniziali (totali) - provisioni iniziali (complessive) - (FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Provisions definitive (totali) - provisioni definitive (complessive) - (FPV) | CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)   |  | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali |
|---|---|---|---|--|---|
|   |   |   | Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. cresciuti) / (impieghi + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nei programmi (FPV) - (comp. + impieghi) |   |
| MISSIONE 13: Tutela della salute                                | 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 100,00  | 78,26  | 78,97   |
|   | 3   | Interventi per gli anziani  | 100,00  | 90,73  | 95,98   |
|   | 4   | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale   | 100,00  | 92,93  | 100,00  |
|   | 5   | Interventi per le famiglie  | 100,00  | 49,75  | 84,27   |
|   | 6   | Interventi per il diritto alla casa   | 100,00  | 100,00   | 0,00  |
|   | 7   | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali  | 100,00  | 97,02  | 27,69   |
|   | 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 100,00  | 80,28  | 53,98   |
|   | TOTALE  | Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia  | 100,00  | 75,52  | 78,01   |
|   | 7   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00  | 52,84  | 0,00  |
| TOTALE  | Missione 13: Tutela della salute  | 0,00  | 52,94   | 0,00   |   |
| MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività                 | 2   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 4   | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 100,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | TOTALE  | Missione 14: Sviluppo economico e competitività   | 100,00  | 0,00   | 0,00  |
| MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1   | Fonti energetiche   | 100,00  | 84,95  | 98,79   |
|   | TOTALE  | Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche   | 100,00  | 84,95  | 98,79   |
|   | 1   | Fondo di riserva  | 500,00  | 0,00   | 0,00  |
| MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti                             | 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | TOTALE  | Missione 20: Fondi e accantonamenti   | 65,22   | 0,00   | 0,00  |
|   | 1   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 100,00  | 90,68  | 0,00  |
| MISSIONE 50: Debito pubblico                                    | 2   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari   | 100,00  | 99,76  | 0,00  |
|   | TOTALE  | Missione 50: Debito pubblico  | 100,00  | 99,24  | 0,00  |
|   | 1   | Restituzione anticipazione di tesoreria   | 100,00  | 0,00   | 0,00  |
| MISSIONE 60: Anticipazioni finanziarie                          | TOTALE  | Missione 60: Anticipazioni finanziarie  | 100,00  | 0,00   | 0,00  |
|   | 1   | Servizi per conto terzi e Partite di giro   | 100,00  | 80,71  | 14,68   |
| TOTALE  | Missione 99: Servizi per conto terzi  | 100,00  | 80,71   | 14,68  |   |



# **COMUNE DI BORGO VENETO**

Provincia di Padova

## **CONTO DI BILANCIO 2020 - QUADRO SINOTTICO RENDICONTO FINANZIARIO -**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello  | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione                                  | Tipo       | Spiegazione indicatore   | Note   |  |
|--|--|---|---|--|------------|--|--|--|
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>  | 1.1 Incidenza spese rigide (piano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                 | Inpiano disavanzo a carico dell'esercizio +<br>Impegni<br>(Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"<br>+ [pdc U.1.02.01.01] "IRAP"<br>- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)<br>+ 1.7 "Interessi passivi"<br>+ Titolo 4 "Rimborso prestiti" | Impegni /<br>Accertamenti<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti  |  |  |
|  | <b>2 Entrate correnti</b>  | 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente  | (Accertamenti - primi tre titoli delle Entrate)<br>Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Accertamenti /<br>Stanziamanti di<br>competenza<br>(%) | Rendiconto | S  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente   |  |
|  |  | 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente  | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | Accertamenti /<br>Stanziamanti di<br>competenza<br>(%) | Rendiconto | S  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente |  |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente |  | Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Accertamenti /<br>Stanziamanti di<br>competenza<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   |  |  |
| <b>3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere</b>   | 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Accertamenti /<br>Stanziamanti di<br>competenza<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente   |  |  |
|  | 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<br>/<br>Stanziamanti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi /<br>stanziamanti di cassa<br>(%)   | Rendiconto   | S          | Incidenza degli incassi correnti sulla previsioni iniziali di parte corrente   |  |  |
|  | 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamanti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi /<br>stanziamanti di cassa<br>(%)   | Rendiconto   | S          | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente   |  |  |
| <b>4 Spesa di personale</b>  | 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi /<br>stanziamanti di competenza<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente  |  |  |
|  | 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      | Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi /<br>stanziamanti di competenza<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente  |  |  |
|  | 3.1 Utilizzo medio   | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio<br>(365 x max previsto dalla norma)  | Incassi<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento   | delli extraccontabili  |  |
| <b>4 Spesa di personale</b>  | 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente  | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo<br>max previsto dalla norma   | Incassi<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del parultimo anno precedente).   |  |  |
|  | 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente  | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"<br>+ FPV personale in uscita 1.1<br>- FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)<br>/<br>(Titolo 1 della spesa - FCDE corrente<br>+ FPV macroagr. 1.1<br>- FPV di entrate concernente il macr. 1.1)  | Impegno<br>(%)  | Rendiconto   | S          | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario |  |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura             | Tempo di osservazione   | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note   |
|-----------------------------|--|---|--|---|------|--|--|
|                             | 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante   | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità o 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) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale   | accesso di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.   |
|                             | 4.3 Incidenza della spesa per personale di contratto flessibile                              | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SU Lavoro interinale") + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)  | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | 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) |  |
|                             | 4.4 Redditi da lavoro precario (indicatore di equilibrio dimensionale)                       | Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" popolazione residente   | Impegno / Popolazione residente (€)                | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile | S    | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente   |  |
| <b>5</b>                    | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   | (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   | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e erogazione di servizi alla collettività   |  |
| <b>6</b>                    | <b>Interessi passivi</b>   | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti  | Impegno / Accantonamento (%)                       | Rendiconto  | S    | Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti   |  |
|                             | 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi   |  |
|                             | 6.3 Incidenza degli interessi passivi totale dagli interessi passivi                         | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi  |  |
| <b>7</b>                    | <b>Investimenti</b>  | 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale  | Impegno (%)  | Rendiconto  | S    | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)  |  |
|                             | 7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                   | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente   | Impegni / Popolazione residente (€)                | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile | S    | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente   |  |
|                             | 7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)           | Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente   | Impegni / Popolazione residente (€)                | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile | S    | Quota procapite dei contributi agli investimenti   |  |
|                             | 7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)               | Impegni (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente   | Impegni / Popolazione residente (€)                | Rendiconto al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile | S    | Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi dell'ente   |  |
|                             | 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")   | Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto  | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente   | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinato agli investimenti. Il denominatore comprende la quota FPV, non connessa con gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari nel bilancio del FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello                | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note  |
|--|---|--|--|-----------------------|------|--|---|
|  |   |  |  |                       |      |  | tra la entrata corrente o lo spazio corrente. Tab. (I-III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).   |
|  | 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie  | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")  | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%) | Rendiconto            | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie   | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli, il denominatore comprensivo della quota FPV, non considerata gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari dall'FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il Titolo III delle spese     |
|  | 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Accertamenti (Titolo 5 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accertamenti di prestiti da iniezioni)   | Accertamenti / Impegni + FPV (%)   | Rendiconto            | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito  | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli, il denominatore comprensivo della quota del FPV, non considerata gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziari dall'FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il Titolo III delle spese |
| <b>8 Analisi dei residui</b>               | 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti   | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre  | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)                     | Rendiconto            |      |  | Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziare è di natura extraccontabile   |
|  | 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre   | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre  | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)                     | Rendiconto            |      |  |   |
|  | 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 dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre  | Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)                     | Rendiconto            |      |  |   |
|  | 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti   | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre  | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)                      | Rendiconto            |      |  |   |
|  | 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 dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre  | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)                      | Rendiconto            |      |  |   |
|  | 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per incremento attività finanziarie su stock residui attivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre   | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre  | Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)                      | Rendiconto            |      |  |   |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> | 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio  | Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegno competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)                        | Rendiconto            | S    | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio  |   |
|  | 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")  | Pagamenti c/residui / Stock residui (%)                                    | Rendiconto            | S    | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio e degli di osservazione   |   |
|  | 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)) | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)                        | Rendiconto            | S    | Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica |   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura         | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note  |
|-----------------------------|--|--|--|-----------------------|------|---|---|
|                             |  | <p>Impegni di competenza<br/>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)]<br/>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br/>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br/>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br/>+ 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)]</p>   |  |                       |      |   |   |
| 9.4                         | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti  | <p>Pagamenti in c/residui<br/>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)]<br/>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br/>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br/>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br/>+ 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)]</p> <p>stock residui al 1° gennaio<br/>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)]<br/>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br/>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br/>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br/>+ 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)]</p>   | <p>Pagamenti c/residui / Stock residui (%)</p> | Rendiconto            | S    | Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione |   |
| 9.5                         | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al <b>Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014</b> ) | <p>Impegni per estinzioni anticipate<br/>Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)</p> <p>(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzione anticipato)<br/>Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)</p>  | <p>Giorni</p>                                  | Rendiconto            |      | Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione  | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs. 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 10.1                        | Incidenza estinzioni debiti finanziari   | <p>Impegni su stock</p>  | <p>Impegni su stock (%)</p>                    | Rendiconto            | S    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12  | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs. 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 10.2                        | Incidenza estinzioni debiti finanziari   | <p>Impegni su stock</p>  | <p>Impegni su stock (%)</p>                    | Rendiconto            | S    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12  | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs. 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 10.3                        | Sostenibilità debiti finanziari  | <p>Impegni<br/>[ (1.7 "Interessi passivi"<br/>- "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000)<br/>- "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)<br/>+ Titolo 4 della spesa<br/>- estinzioni anticipate)<br/>- (Accartamenti Entrata categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche<br/>+ Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)<br/>+ Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)]</p> <p>Accertamenti 1, 2 e 3 delle entrate<br/>(Debito da finanziamento al 31/12 (2)<br/>popolazione residente<br/>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)</p> | <p>Impegni su accertamenti (%)</p>             | Rendiconto            | S    | Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente   |   |
| 10.4                        | Indebitamento procapite  | <p>Debito / Popolazione residente (€)</p>  | <p>Debito / Popolazione residente (€)</p>      | Rendiconto            | S    | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione  |   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello                               | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note   |
|---|---|--|--|-----------------------|------|--|--|
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b> | 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)   | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto            | S    |  | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br>(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato (4) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del precedente allegato (3).  |
|   | 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)   | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto            | S    |  | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br>(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato (4) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel precedente allegato (3).  |
|   | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo              | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)  | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)              | Rendiconto            | S    |  | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br>(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato (4) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel precedente allegato (3).   |
|   | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo                | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)  | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)                | Rendiconto            | S    |  | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br>(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato (4) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel precedente allegato (3).   |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                    | 12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio             | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)                                    |  | Rendiconto            | S    | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da ripresentare solo se di importo 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.   |
|   | 12.2 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio             | [Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)                                    |  | Rendiconto            | S    | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio | (3) Indicatore da ripresentare solo se di importo 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.   |
|   | 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo             | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   |  | Rendiconto            | S    | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente                             | (1) Patrimonio netto e pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. La voce è pari alla somma delle voci "Capitale di riserva" e "Riserve" del D.Lgs. 118/2011 art. 201, comma 1.<br>(3) Indicatore da compilare solo se di importo 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                           | 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati                     | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate / Importo debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titoli 1 e titolo II | Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%)                             | Rendiconto            | S    | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione   |  |
|   | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento                    | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3   | Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)        | Rendiconto            | S    | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale         | Dati extrorcolari rilevanti ad esempio, da bilancio di merito o da schema di delibera presentato in consiglio  |



**Piano degli indicatori di bilancio  
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore 1° livello             | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note  |
|---|--|---|---|-----------------------|------|--|---|
|   | 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento           | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3  | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%) | Rendiconto            | S    | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento  | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura di fonte o rinviati.   |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>   | <b>14.1 Utilizzo del FPV</b>                                   | (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 | Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)                  | Rendiconto            | S    | Utilizzo del FPV   | Il valore del Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio è quello riportato nell'Allegato b dell'Allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'Allegato b dell'Allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, rinviata all'esercizio N-1 e successivi". |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b> | <b>15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b> | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.5.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata   | Accertamenti (%)  | Rendiconto            | S    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |   |
|   | <b>15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo della spesa  | Impegni (%)   | Rendiconto            | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |   |