

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DEL PIEMONTE

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
Sede Legale: Via Pio VII, n. 9 – 10135 TORINO
PARTITA IVA 07176380017

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE n. 74 del 10/07/2019

Il giorno 10/07/2019, in una sala degli uffici amministrativi dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale del Piemonte,

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Angelo Robotto

a norma dell'art. 11 della Legge Regionale del Piemonte 26/09/2016 n. 18 adotta il decreto di cui all'oggetto oltre indicato:

OGGETTO: Piano degli indicatori di cui all'articolo 18-bis del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, correlato al Decreto del Direttore Generale n. 63 del 17/06/2019 ad oggetto: "Approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2018"

IL DIRETTORE GENERALE

Presa visione della proposta del Responsabile della SC Patrimonio e Contabilità, Dott. Mauro Porta, di seguito integralmente riportata:

"L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il riferimento normativo per l'ARPA Piemonte è rappresentato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n. 296 del 21 dicembre 2015 – S.O. n. 68) concernente il piano degli indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (Allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4) secondo cui gli organismi e gli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano in contabilità finanziaria adottano il "*Piano degli indicatori*" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 4, con riferimento al rendiconto della gestione, con presentazione entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo e con pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "*Trasparenza, valutazione e merito*".

Tutto ciò premesso

Visto il DDG n. 63 del 17/06/2019 ad oggetto: "*Approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2018*";

ritenuto di condividere i contenuti della proposta sopra riportata e di decretare in conformità ad essa;

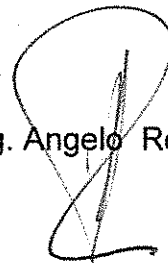
preso atto del parere favorevole espresso nel merito dal Responsabile della Struttura Ufficio Contabilità in ordine alla regolarità contabile del presente atto;

acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Tecnico;

DECRETA

- 1) di approvare il "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" di cui agli schemi in allegato, redatti in conformità all'allegato 4 (in quanto riferiti al rendiconto della gestione) del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di trasmettere il "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" al Presidente del Collegio dei Revisori;
- 3) di disporre, a cura della Struttura Semplice Affari Generali e Legali, la pubblicazione del presente Decreto in conformità alla normativa agenziale vigente.

Ing. Angelo Robotto



Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
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 Macroagg. 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)"	70,39180
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,62866
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,52905
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	"Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecip. 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"	10,67586
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	"Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecip. 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"	10,45956
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	68,15817
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	67,71200
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" - "Compartecip. 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"	9,34634
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" - "Compartecip. 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"	9,28516
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	"Sommatória degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)"	3,26029
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	100,00000
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroagg. 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 Macroagg. 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroagg. 1.1 - FPV di entrata	77,82308

P.D.C. n. 74 del 10.7.2019 - 3
 402

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
		concernente il Macroagg. 1.1)"	
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 Macroagg. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroagg. 1.1) / Impegni (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroagg. 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroagg. 1.1)"	20,69680
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 (dipendenti) o meno rigide (lav. 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 (Macroagg. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroagg. 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroagg. 1.1)"	1,20651
5	Interessi passivi		
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	"Impegni Macroagg. 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")"	0,03197
5.2	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 Macroagg. 1.7 "Interessi passivi"	74,83251
5.3	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 Macroagg. 1.7 "Interessi passivi"	0,06935
6	Investimenti		
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	"Impegni (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II"	3,71527
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	"Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)"	137,59027
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	"Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)"	0,00000
6.4	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 (Macroagg. 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroagg. 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)"	0,00000
7	Analisi dei residui		
7.1	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	97,62097
7.2	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	96,39685

D.D.G. n. 74 del 10.7.2019 - 14 ppc

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
7.3	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	
7.4	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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	55,24494
7.5	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	68,75216
7.6	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	
8	Smaltimento debiti non finanziari		
8.1	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")"	60,41996
8.2	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")"	93,68802
8.3	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)]"	
8.4	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)]"	

fu del 10.7.2019. 5

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
8.5	"Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)"		0,00000
9	Debiti finanziari		
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	11,87405
9.3	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) + Trasferime / Accertamenti titoli 1, 2 e 3"	1,77986
10	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	27,69162
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	17,57629
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	20,93885
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	33,79324
11	Disavanzo di amministrazione		
11.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	
12	Debiti fuori bilancio		
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00000
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00000

D.D.G. n. 79 del 10/7/2019 1.6

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
12.3	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	0,00000
13	Fondo pluriennale vincolato		
13.1	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)"	100,00000
14	Partite di giro e conto terzi		
14.1	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)"	19,37414
14.2	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)"	21,18940

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali degli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 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, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(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).

(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.

D.D.G. n. 79 del 10.7.2019
Fuz

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni competenza	Accertamenti / totale accertamenti	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. iniziale: Prev.iniz. cassa/ (prev.iniz.comp.+res id.)	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. definitive: Prev.definit. cassa/ (prev.def.comp.+res id.)	% di riscoss. complessiva: (Riscoss. c/comp + Riscoss. c/residui) / (Accertam. + resid. def. iniz.)	% di riscoss. dei crediti esigibili nell' esercizio: Riscoss. c/comp / Accertam. di competenza	% di riscoss. dei crediti esigibili negli esercizi preced. : Riscoss. c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO : 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00000	0,00000	0,00000					
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000					
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00000	0,00000	0,00000					
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000					
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	68,60427	67,04279	73,84121	100,00000	100,00000	65,76110	76,79581	29,12818
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000					
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,32622	0,31712	0,37508	100,00000	100,00000	62,69362	53,61437	88,16641
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000					
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,38735	0,55270	0,60648	100,00000	100,00000	49,39159	39,36506	68,82034
2	TOTALE Trasferimenti correnti	69,31784	67,91261	74,82276	100,00000	100,00000	65,59074	76,37620	30,02356
TITOLO : 3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,07430	4,93284	6,22527	100,00000	100,00000	73,36580	62,19681	89,66325
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00000	0,00000	0,00000					
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00544	0,00529	0,00649	100,00000	100,00000	16,53121	16,53121	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,84816	1,81007	2,36182	100,00000	100,00000	90,84701	96,87051	50,50459
3	TOTALE Entrate extratributarie	5,92790	6,74819	8,59358	100,00000	100,00000	76,92934	71,69190	86,67361
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00000	0,00000	0,00000					
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,03249	0,37108	0,40835	100,00000	100,00000	77,89328	91,48829	71,71673

D.D.G. n. 19
10.7.2019
8 per

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Rendiconto esercizio 2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni competenza	Accertamenti / totale accertamenti	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. iniziale: Prev.iniz. cassa/ (prev.iniz.comp.+res id.)	% di riscoss. prevista nel bilancio di previs. definitive: Prev.definit. cassa/ (prev.def.comp.+res id.)	% di riscoss. complessiva: (Riscoss. c/comp + Riscoss. c/residui) / (Accertam. + resid. def. iniz.)	% di riscoss. dei crediti esigibili nell' esercizio: Riscoss. c/comp / Accertam. di competenza	% di riscoss. dei crediti esigibili negli esercizi preced. : Riscoss. c/residui / residui definitivi iniziali
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00000	0,00000	0,01410	100,00000	100,00000	58,33190	19,79871	100,00000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000					
4	TOTALE Entrate in conto capitale	0,03249	0,37108	0,42246	100,00000	100,00000	77,49539	89,09540	72,12120
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000					
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000					
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000					
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000					
5	TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 6	Accensione di prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000					
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000					
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000					
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000					
6	TOTALE Accensione di prestiti	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,79618	6,60672	0,00000	100,00000	100,00000			
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,79618	6,60672	0,00000	100,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,53957	17,98613	16,15186	100,00000	100,00000	99,64819	99,75397	97,27867
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,38602	0,37526	0,00934	100,00000	100,00000	71,29964	96,76249	69,89295
9	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	17,92560	18,36140	16,16120	100,00000	100,00000	99,35152	99,75224	92,07625
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	71,33283	79,80524	42,22841

D.D. 1072019.9 2019

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali			Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,63910	0,00000	0,56280	0,51877	0,67267	0,51877	0,06729
02	Segreteria generale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,13941	0,00000	3,74344	0,00000	1,21220	0,00000	15,15919
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,24237	0,00000	5,42106	0,24019	4,91562	0,24019	7,70056
06	Ufficio tecnico	0,08437	0,00000	0,94485	1,91650	0,52822	1,91650	2,82385
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
08	Statistica e sistemi informativi	3,89851	0,00000	3,82266	2,94610	4,60918	2,94610	0,27551
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Risorse umane	15,75905	0,00000	16,16171	38,29389	19,52233	38,29389	1,00550
11	Altri servizi generali	0,37228	0,00000	0,31827	0,06874	0,36939	0,06874	0,08769
	Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	28,13509	0,00000	30,97479	43,98420	31,82961	43,98420	27,11959
02-Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione02 - Giustizia	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

D.D.G. n. 74 del 10.7.2019. 101/2019

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali			Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO			
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
03-Ordine pubblico e sicurezza									
01 Polizia locale e amministrativa	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
04-Istruzione e diritto allo studio									
01 Istruzione prescolastica	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
04 Istruzione universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
05 Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
07 Diritto allo studio	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero									

D.D.G. n. 14 del 10.7.2019

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	01	Sport e tempo libero	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Giovani	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
07-Turismo									
	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione07 - Turismo		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	01	Difesa del suolo	7,11714	100,00000	6,92188	11,89784	8,30264	11,89784	0,69475
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	7,00391	0,00000	8,31862	14,12429	9,65806	14,12429	2,27782
	03	Rifiuti	5,53623	0,00000	4,14619	3,88311	5,04783	3,88311	0,07984
	04	Servizio idrico integrato	3,95610	0,00000	3,95461	4,05601	4,81742	4,05601	0,06337
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

D.D.G. n. 74 del 07.10.19. R. 102

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	3,26036	0,00000	3,74858	4,08982	4,55364	4,08982	0,11782
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	13,14954	0,00000	12,35006	13,28781	14,95379	13,28781	0,60740
		Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	40,02328	100,00000	39,43994	51,33888	47,33337	51,33888	3,84100
10-Trasporti e diritto alla mobilità									
	01	Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Trasporto pubblico locale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11-Soccorso civile									
	01	Sistema di protezione civile	0,90891	0,00000	0,84805	0,61925	1,02591	0,61925	0,04594
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
		Totale Missione11 - Soccorso civile	0,90891	0,00000	0,84805	0,61925	1,02591	0,61925	0,04594
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									

D.D.G. n. 74 del 10.7.2019

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)										
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
	01	interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	interventi per la disabilità	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03	interventi per gli anziani	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	04	interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	05	interventi per le famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	06	interventi per il diritto alla casa	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13-Tutela della salute										
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

D.D. n. 34 del 10.7.2019. JG
Buz

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
superiori ai LEA									
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	3,70963	0,00000	2,83622	4,05767	3,44218	4,05767	0,10333
	Totale Missione13 - Tutela della salute		3,70963	0,00000	2,83622	4,05767	3,44218	4,05767	0,10333
14-Sviluppo economico e competitivita'									
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03	Ricerca e innovazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

D.D.G. n. 74 del 10.7.2019 15

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02 Formazione professionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	03 Sostegno all'occupazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	02 Caccia e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
	01 Fonti energetiche	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

D.D.C. n. 94 del 10.7.2019 - 161 RUC

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni Iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19-Relazioni internazionali								
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
Totale Missione19 - Relazioni internazionali		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti								
	01 Fondo di riserva	0,33973	0,00000	0,52305	0,00000	0,00000	0,00000	2,88200
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,99556	0,00000	2,19026	0,00000	0,00000	0,00000	12,06821
	03 Altri fondi	0,58742	0,00000	1,18830	0,00000	0,00000	0,00000	6,54749
Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti		1,92272	0,00000	3,90162	0,00000	0,00000	0,00000	21,49769
50-Debito pubblico								
	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02109	0,00000	0,01764	0,00000	0,00620	0,00000	0,06925
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,27609	0,00000	1,12132	0,00000	1,36950	0,00000	0,00205
Totale Missione50 - Debito pubblico		1,29718	0,00000	1,13896	0,00000	1,37570	0,00000	0,07130
60-Anticipazioni finanziarie								
	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	6,61775	0,00000	5,53602	0,00000	0,01849	0,00000	30,41977
Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie		6,61775	0,00000	5,53602	0,00000	0,01849	0,00000	30,41977
99-Servizi per conto terzi								
	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	17,38543	0,00000	15,32441	0,00000	14,97474	0,00000	16,90137

D.D.C. n. 74 del 10.7.2019. 17

Denominazione **A.R.P.A. PIEMONTE**
Organismo/Ente :

Allegato n. 4-c

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		DATI DI RENDICONTO	
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi		17,38543	0,00000	15,32441	0,00000	14,97474	16,90137

D.D. n. 34 del 10.7.2019 18

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

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI	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 pagamento 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
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 Organi istituzionali	100,00000	100,00000	75,19579	73,48609	88,69536
02 Segreteria generale	100,00000	100,00000	0,00000		0,00000
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00000	100,00000	87,59672	87,12618	94,08401
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00000	100,00000	77,75139	74,75206	93,69556
06 Ufficio tecnico	100,00000	100,00000	55,88542	50,94905	93,98740
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
08 Statistica e sistemi informativi	100,00000	100,00000	84,97863	84,66913	89,93576
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
10 Risorse umane	100,00000	100,00000	95,71016	96,15922	88,31820
11 Altri servizi generali	100,00000	100,00000	71,81241	79,82072	33,17241
Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00000	100,00000	88,88514	88,86186	89,14833
02-Giustizia					
01 Uffici giudiziari					
02 Casa circondariale e altri servizi					
Totale Missione02 - Giustizia	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
03-Ordine pubblico e sicurezza					
01 Polizia locale e amministrativa					
02 Sistema integrato di sicurezza urbana					
Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
04-Istruzione e diritto allo studio					
01 Istruzione prescolastica					
02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
04 Istruzione universitaria					
05 Istruzione tecnica					

D.D. n. 74 del 10.7.2019 19/02

Denominazione **A.R.P.A. PIEMONTE**
Organismo/Ente :

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

Allegato n. 4-d

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	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 pagamento 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	
	superiore					
06 Servizi ausiliari all'istruzione						
07 Diritto allo studio						
Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico						
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Totale Missione05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
06-Politiche giovanili, sport e tempo libero						
01 Sport e tempo libero						
02 Giovani						
Totale Missione06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
07-Turismo						
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Totale Missione07 - Turismo	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
01 Urbanistica e assetto del territorio						
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Totale Missione08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
01 Difesa del suolo	100,00000	100,00000	79,82581	77,57623	99,44630	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00000	100,00000	65,17102	58,57921	94,07988	
03 Rifiuti	100,00000	100,00000	96,75492	96,61952	100,00000	
04 Servizio idrico integrato	100,00000	100,00000	96,93853	96,85071	100,00000	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						

O.D.G. n. 74 del 10.7.2019 20

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

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI			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 pagamento 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
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00000	100,00000	96,70516	96,93409	87,55448
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	100,00000	100,00000	93,97384	93,83181	96,48472
	Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00000	100,00000	86,04227	85,12420	95,99508
10-Trasporti e diritto alla mobilità'							
	01	Trasporto ferroviario					
	02	Trasporto pubblico locale					
	03	Trasporto per vie d'acqua					
	04	Altre modalità di trasporto					
	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità'		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11-Soccorso civile							
	01	Sistema di protezione civile	100,00000	100,00000	95,95436	96,63458	84,31422
	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Totale Missione11 - Soccorso civile		100,00000	100,00000	95,95436	96,63458	84,31422
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido					
	02	Interventi per la disabilità					
	03	Interventi per gli anziani					
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	05	Interventi per le famiglie					
	06	Interventi per il diritto alla casa					
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	08	Cooperazione e associazionismo					

D.D.C.n. 74 del 10.7.2019. 21 w

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

Allegato n. 4-d

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	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 pagamento 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	
09 Servizio necroscopico e pimiteriale						
Totale Missione12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13-Tutela della salute						
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00000	100,00000	96,64377	97,17457	83,88068	
Totale Missione13 - Tutela della salute	100,00000	100,00000	96,64377	97,17457	83,88068	
14-Sviluppo economico e competitività						
01 Industria, PMI e Artigianato						
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
03 Ricerca e innovazione						
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità						
Totale Missione14 - Sviluppo economico e competitività	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
01 Servizi per lo sviluppo del						

D.D.G. n. 34 del 10.7.2019.22 WC

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

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	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 pagamento 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	
	mercato del lavoro					
02	Formazione professionale					
03	Sostegno all'occupazione					
Totale Missione15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
02	Caccia e pesca					
Totale Missione16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
01	Fonti energetiche					
Totale Missione17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
Totale Missione18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
19-Relazioni internazionali						
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
Totale Missione19 - Relazioni internazionali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
20-Fondi e accantonamenti						
01	Fondo di riserva	100,00000	100,00000			
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00000	0,00000			
03	Altri fondi	0,00000	0,00000			
Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti	17,66937	13,40608	0,00000	0,00000	0,00000	
50-Debito pubblico						
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	
Totale Missione50 - Debito pubblico	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	0,00000	

D.D. n. 74 del 10.7.2019. 23 w

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

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI			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 pagamento 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
60-Anticipazioni finanziarie							
	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00000	100,00000	44,66127	44,66127	
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie		100,00000	100,00000	44,66127	44,66127	0,00000
99-Servizi per conto terzi							
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00000	100,00000	86,73818	86,78306	86,52122
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi		100,00000	100,00000	86,73818	86,78306	86,52122

D.D.G. n. 41 del 10.7.2019.24