



Città metropolitana  
di Roma Capitale

[www.cittametropolitanaroma.it](http://www.cittametropolitanaroma.it)

# RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Pag. 1

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023(percentuale)
<b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	29,99
<b>2 Entrate correnti</b>		
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	103,17
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	101,74
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	67,40
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	66,46
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	82,74
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	73,31
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	43,68
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	38,70
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
<b>4 Spese di personale</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023(percentuale)
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	16,91
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	26,15
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 piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles.	4,08
4.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	19,23
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,08
<b>6 Interessi passivi</b>		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,99
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	18,90
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	24,77

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023(percentuale)	
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,72
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)	26,50
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")]	26,66
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")]	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")]	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	28,44
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 passivi titolo 2 al 31 dicembre	68,31
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	100,00
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	62,64
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	24,90
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	51,98
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")	48,98

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Pag. 4

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023(percentuale)
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	97,74
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	52,47
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-11,00
<b>10 Debiti finanziari</b>		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	6,39
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	9,08
10.3 Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	10,47
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	86,19
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione</b>		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	6,45
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	4,90
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	41,70

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

Pag. 5

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023(percentuale)
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	46,95
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.3	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio /(Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,42
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
<b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	31,07
<b>15 Partite di giro e conto terzi</b>			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,79
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,98

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Titolo	Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
			Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
<b>TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>										
	10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	36,09	33,89	43,72	95,52	99,79	84,39	83,64	89,27
	10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10000 Totale</b>	<b>TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>36,09</b>	<b>33,89</b>	<b>43,72</b>	<b>95,52</b>	<b>99,79</b>	<b>84,39</b>	<b>83,64</b>	<b>89,27</b>
<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>										
	20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22,96	22,05	25,03	82,17	98,84	67,19	50,43	79,01
	20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,09	0,10	0,06	97,79	98,08	32,99	25,85	50,82
<b>20000 Totale</b>	<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>23,05</b>	<b>22,16</b>	<b>25,10</b>	<b>82,21</b>	<b>98,84</b>	<b>67,15</b>	<b>50,39</b>	<b>79,00</b>
<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>										
	30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,95	0,90	1,10	92,27	92,32	48,50	88,54	11,08
	30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,38	0,36	0,63	90,80	95,02	8,75	24,23	4,80
	30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,01	0,01	0,09	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,01	0,01	0,03	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,55	1,74	1,73	97,60	97,86	56,11	75,59	18,25
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>2,90</b>	<b>3,02</b>	<b>3,58</b>	<b>93,53</b>	<b>95,23</b>	<b>36,43</b>	<b>71,27</b>	<b>9,06</b>
<b>TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>									
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	17,27	17,01	16,00	91,95	99,07	21,39	34,03	13,64
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,10	0,11	0,13	85,96	96,38	3,56	39,94	3,06
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	2,43	2,93	85,00	99,80	98,69	100,00	0,00
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>17,37</b>	<b>19,55</b>	<b>19,06</b>	<b>90,88</b>	<b>98,66</b>	<b>22,35</b>	<b>44,21</b>	<b>10,74</b>
<b>TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>									
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	6,35	6,35	14,75	0,00	14,75
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,23	0,21	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,23</b>	<b>0,21</b>	<b>0,00</b>	<b>10,16</b>	<b>10,16</b>	<b>14,75</b>	<b>0,00</b>	<b>14,75</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
<b>TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>									
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,23	0,21	0,00	89,32	89,32	0,00	0,00	0,00
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	<b>0,23</b>	<b>0,21</b>	<b>0,00</b>	<b>89,32</b>	<b>89,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>									
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	11,26	10,57	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>11,26</b>	<b>10,57</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 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>									
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	8,29	7,78	5,75	89,46	89,46	83,96	99,95	0,85
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,58	2,61	2,79	50,10	82,83	92,31	100,00	43,16
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>8,87</b>	<b>10,39</b>	<b>8,54</b>	<b>85,10</b>	<b>87,70</b>	<b>86,64</b>	<b>99,96</b>	<b>12,82</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>87,22</b>	<b>95,52</b>	<b>57,74</b>	<b>68,73</b>	<b>44,95</b>

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2023

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		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
<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>							
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,86	0,00	0,80	0,00	0,88	0,14	0,44
02	SEGRETERIA GENERALE	0,53	0,00	0,50	0,00	0,55	0,11	0,28
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	17,45	0,00	16,35	0,00	19,59	0,11	1,96
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,05	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,05
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2,10	0,00	2,24	0,00	2,37	1,99	1,67
06	UFFICIO TECNICO	0,03	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,05
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,72	0,00	0,71	0,00	0,82	0,08	0,19
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	1,40	0,00	1,32	0,00	0,88	0,15	3,30
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1,40	0,00	1,34	0,00	1,59	0,45	0,24
	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>24,54</b>	<b>0,00</b>	<b>23,36</b>	<b>0,00</b>	<b>26,78</b>	<b>3,03</b>	<b>8,18</b>
<b>03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>							
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>04</b>	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>							
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	20,51	48,77	20,42	48,51	22,86	40,42	9,51
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,20
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,09	0,00	0,11	0,00	0,13	0,00	0,02
	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>20,64</b>	<b>48,77</b>	<b>20,57</b>	<b>48,51</b>	<b>22,99</b>	<b>40,42</b>	<b>9,73</b>

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2023

Pag. 2

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		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
<b>05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA CULTURALI</b>							
<b>01</b>	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02</b>	ATTIVITA CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,07	0,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,16
	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA CULTURALI</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,16</b>
<b>06</b>	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>							
<b>01</b>	SPORT E TEMPO LIBERO	0,06	0,00	0,07	0,00	0,04	0,00	0,22
	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,22</b>
<b>07</b>	<b>TURISMO</b>							
<b>01</b>	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
	<b>TURISMO</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>08</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>							
<b>01</b>	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	12,45	46,68	12,24	46,92	13,41	31,67	7,05
	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	<b>12,45</b>	<b>46,68</b>	<b>12,24</b>	<b>46,92</b>	<b>13,41</b>	<b>31,67</b>	<b>7,05</b>
<b>09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>							
<b>01</b>	DIFESA DEL SUOLO	0,45	0,00	0,42	0,00	0,51	0,05	0,06
<b>02</b>	SERVIZI DI TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,28	0,00	0,43	0,00	0,50	0,45	0,08
<b>03</b>	RIFIUTI	0,09	0,00	0,08	0,00	0,10	0,02	0,04
<b>04</b>	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,15	4,55	1,08	4,57	1,32	1,58	0,00
<b>05</b>	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,22	0,00	0,21	0,00	0,25	0,15	0,04
<b>06</b>	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,09	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,07

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2023

Pag. 3

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		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
<b>08</b>	QUALITA DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,21	0,00	0,21	0,00	0,22	0,00	0,15
	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	<b>2,49</b>	<b>4,55</b>	<b>2,51</b>	<b>4,57</b>	<b>2,98</b>	<b>2,25</b>	<b>0,44</b>
<b>10</b>	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA</b>							
<b>04</b>	ALTRE MODALITA DI TRASPORTO	1,21	0,00	1,13	0,00	0,39	1,03	4,44
<b>05</b>	VIABILITA E INFRASTRUTTURE STRADALI	12,50	0,00	12,18	0,00	12,95	20,60	8,78
	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA</b>	<b>13,71</b>	<b>0,00</b>	<b>13,31</b>	<b>0,00</b>	<b>13,34</b>	<b>21,63</b>	<b>13,22</b>
<b>11</b>	<b>SOCCORSO CIVILE</b>							
<b>01</b>	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	<b>SOCCORSO CIVILE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>							
<b>02</b>	INTERVENTI PER LA DISABILITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>04</b>	INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
<b>07</b>	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO-SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
<b>14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA</b>							
<b>01</b>	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,21	0,00	0,25	0,00	0,29	0,00	0,07
	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA</b>	<b>0,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>
<b>15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>							
<b>01</b>	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,88	0,00	0,82	0,00	0,65	0,00	1,59
<b>02</b>	FORMAZIONE PROFESSIONALE	4,83	0,00	4,62	0,00	5,15	0,99	2,29

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2023

Pag. 4

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		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
	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>5,71</b>	<b>0,00</b>	<b>5,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5,80</b>	<b>0,99</b>	<b>3,88</b>
<b>16</b>	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>							
<b>01</b>	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02</b>	CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
<b>19</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>							
<b>01</b>	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>							
<b>01</b>	FONDO DI RISERVA	0,16	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,75
<b>02</b>	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	0,57	0,00	0,54	0,00	0,00	0,00	2,92
<b>03</b>	ALTRI FONDI	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,32
	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,99</b>
<b>50</b>	<b>DEBITO PUBBLICO</b>							
<b>01</b>	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1,36	0,00	1,27	0,00	1,55	0,00	0,05
<b>02</b>	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	3,80	0,00	5,38	0,00	6,57	0,00	0,08
	<b>DEBITO PUBBLICO</b>	<b>5,16</b>	<b>0,00</b>	<b>6,65</b>	<b>0,00</b>	<b>8,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>
<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>01</b>	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	7,91	0,00	7,41	0,00	0,00	0,00	40,30
	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>7,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,30</b>
<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>							

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2023

Pag. 5

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programm a: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programm a: 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
<b>01</b>	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6,23	0,00	7,28	0,00	6,08	0,00	12,61
	SERVIZI PER CONTO TERZI	<b>6,23</b>	<b>0,00</b>	<b>7,28</b>	<b>0,00</b>	<b>6,08</b>	<b>0,00</b>	<b>12,61</b>