

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

Pagina 1 di 7

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1 RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	31,41
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	92,77
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	93,74
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	43,22
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	43,68
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	72,49
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	73,11
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	35,05
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	35,35

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3 ANTICIPAZIONE DELL'ISTITUTO TESORIERE			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio /(365 x max previsto dalla norma)	
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	
4 SPESE DI PERSONALE			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	25,83
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,57
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	19,42
4.4	Spesa di personale pro capite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	181,47

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
5 ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	17,95
6 INTERESSI PASSIVI		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"
7 INVESTIMENTI		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II
7.2	Investimenti diretti pro capite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)
7.3	Contributi agli investimenti pro capite (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)
7.4	Investimenti complessivi pro capite (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)
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8 ANALISI DEI RESIDUI			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	79,35
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	39,34
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	
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	62,90
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100,00
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	
9 SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI			
9.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	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")	87,64
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")	87,65
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)]	77,30

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	93,86
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	-8,32
10 DEBITI FINANZIARI			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	9,14
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	7,57
10.4	Indebitamento pro capite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	425,59
11 COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	21,14
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	1,57
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	60,25
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	17,04

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
12	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13	DEBITI FUORI BILANCIO		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	1,65
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	1,77
14	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	76,63
15	PARTITE DI GIRO		
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	13,47
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	14,34

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
----------------------	-------------	--

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

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

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

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

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di 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
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	12,38	2,76	3,32	100,00	100,00	41,21	29,00	100,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00					
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,10	0,31	0,44	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	12,48	3,07	3,76	100,00	100,00	46,98	37,25	100,00
TITOLO 5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,12	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,12	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
TITOLO 6	TITOLO 6 - Accensione prestiti								
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
TITOLO 7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00					
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00					
TITOLO 9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	15,66	17,49	11,07	100,00	100,00	95,94	95,77	100,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	4,08	4,56	0,36	100,00	100,00	67,69	100,00	24,23
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	19,74	22,05	11,43	100,00	100,00	94,48	95,90	71,91
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,01	100,00	99,97	99,96	76,18	83,28	47,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Missioni e programmi			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	2,02	0,00	2,07	0,00	2,47	0,00	0,17
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	2,44	0,00	1,41	0,00	1,45	0,00	1,26
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,86	0,00	5,83	0,00	6,69	0,00	1,80
	04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,66	0,00	1,56	0,00	1,58	0,00	1,47
	05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,10	0,00	4,12	0,19	4,86	0,19	0,65
	06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	4,11	0,00	4,78	2,99	5,65	2,99	0,70
	07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,81	0,00	1,81	0,00	1,61	0,00	2,77
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2,17	0,00	2,17	8,86	2,54	8,86	0,44
	11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	2,34	0,00	2,65	10,73	3,15	10,73	0,31
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione			25,51	0,00	26,40	22,77	30,00	22,77
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	2,97	0,00	3,12	4,39	3,44	4,39	1,67
	02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,13	0,00	0,16	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			2,97	0,00	3,25	4,39	3,60	4,39

Missioni e programmi			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,81	0,00	0,80	0,00	0,93	0,00	0,19
	02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	3,56	0,00	4,00	0,00	4,82	0,00	0,16
	05	PROGRAMMA 5 - Istruzione tecnica superiore	0,07	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,04
	06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	1,58	0,00	1,67	0,00	2,00	0,00	0,15
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio		6,02	0,00	6,52	0,00	7,80	0,00	0,54
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,16	0,00	0,17	0,00	0,21	0,00	0,01
	02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,74	0,00	0,44	0,00	0,53	0,00	0,03
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		0,90	0,00	0,61	0,00	0,74	0,00	0,04
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	1,78	100,00	6,94	70,20	8,40	70,20	0,12
	02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,24	0,00	0,20	0,00	0,25	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		2,02	100,00	7,14	70,20	8,65	70,20	0,12
MISSIONE 07 - Turismo	01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,06	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo		0,06	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,21	0,00	2,14	0,00	2,51	0,00	0,40
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,21	0,00	2,14	0,00	2,51	0,00	0,40
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	11,69	0,00	0,28	0,00	0,34	0,00	0,00

Missioni e programmi			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,12	0,00	0,11	0,00	0,12	0,00	0,05
	03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	6,38	0,00	8,34	2,63	10,11	2,63	0,07
	04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,26	0,00	0,26	0,00	0,32	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		18,45	0,00	8,99	2,63	10,89	2,63	0,12
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	3,95	0,00	5,24	0,00	5,97	0,00	1,82
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'		3,95	0,00	5,24	0,00	5,97	0,00	1,82
MISSIONE 11 - Soccorso civile	01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,23	0,00	0,29	0,00	0,25	0,00	0,51
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,23	0,00	0,29	0,00	0,25	0,00	0,51
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,10	0,00	0,04	0,00	0,02	0,00	0,15
	02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,90	0,00	0,81	0,00	0,18	0,00	3,74
	03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1,04	0,00	1,07	0,00	1,30	0,00	0,01
	05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	1,16	0,00	1,19	0,00	0,64	0,00	3,77
	06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	1,14	0,00	1,44	0,00	0,96	0,00	3,66
	07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,66	0,00	2,65	0,00	2,20	0,00	4,74
	09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,46	0,00	0,43	0,00	0,51	0,00	0,06
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,46	0,00	7,63	0,00	5,81	0,00	16,13
MISSIONE 13 - Tutela della salute	01	PROGRAMMA 1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,16	0,00	0,16	0,00	0,19	0,00	0,00

Missioni e programmi			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	19,27	0,00	19,45	0,00	10,11	0,00	63,03
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			19,27	0,00	19,45	0,00	10,11	0,00	63,03

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Missioni e programmi			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di 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
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	100,00	91,54	79,00	84,76	58,67
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	100,00	100,00	99,70	99,86	99,53
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	66,39	64,40	77,88
	04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	99,97	91,76	92,63	87,79
	05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	62,59	91,05	12,10
	06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	100,00	104,06	98,08	97,81	99,83
	07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	87,63	87,49	92,83
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi					
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	100,00	104,15	83,89	79,86	100,00
	11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	100,00	99,76	80,43	89,01	21,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione			100,00	100,25	79,31	84,95
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	98,04	98,00	75,58	88,56	40,91
	02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana		100,00	100,00	100,00	
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			98,04	98,06	76,42	89,09
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	100,00	100,00	75,53	64,76	100,00

Missioni e programmi			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di 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
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	85,09	84,76	87,55
	05	PROGRAMMA 5 - Istruzione tecnica superiore	100,00	100,00	52,42	0,00	100,00
	06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	100,00	100,00	92,88	92,37	95,75
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	85,30	83,76	93,51
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	92,91	91,87	100,00
	02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	86,33	78,65	100,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	87,79	82,35	100,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	100,00	100,00	89,77	92,85	76,18
	02	PROGRAMMA 2 - Giovani	100,00	100,00	89,87	100,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	89,78	93,21	74,23
MISSIONE 07 - Turismo	01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Totale MISSIONE 07 - Turismo		100,00	100,00	100,00	100,00	
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	97,78	97,78	
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	97,78	97,78	
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	100,00	100,00	100,00	100,00	
	02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	100,00	100,00	93,81	93,84	93,44
	04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	

Missioni e programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di 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
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	94,23	94,29	93,47
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	05 PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	100,00	100,00	84,74	81,74	98,53
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	100,00	100,00	84,74	81,74	98,53
MISSIONE 11 - Soccorso civile	01 PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	100,00	100,00	87,06	81,47	100,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	100,00	100,00	87,06	81,47	100,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	0,00	0,00	
	02 PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità'	100,00	100,00	87,57	56,55	98,11
	03 PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	100,00	100,00	94,20	93,76	100,00
	05 PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	100,00	100,00	91,25	91,13	100,00
	06 PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	96,06	96,06	
	07 PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	94,33	91,94	99,59
	09 PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	80,23	75,23	100,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	92,20	90,08	99,20
MISSIONE 13 - Tutela della salute	01 PROGRAMMA 1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	100,00	100,00	100,00	100,00	
	07 PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	15,57	6,92	100,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	100,00	100,00	86,20	85,99	100,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	03 PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	100,00	123,32	93,45	91,73	100,00

Missioni e programmi		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di 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
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00	123,32	93,45	91,73	100,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche					
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	100,00	100,00	90,99	66,11	100,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	100,00	100,00	90,99	66,11	100,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	100,00				
	02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	100,00	66,27			
	03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	3571,13	3312,51			
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	343,37	316,68			
MISSIONE 50 - Debito pubblico	01 PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	
	02 PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	92,63	96,85	20,30
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	100,00	100,00	92,63	96,85	20,30