

# Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE                      |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|---|--|--|---|
| <b>1 Rigidità 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) | 43,96 %                                 |
| <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 dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziameti iniziali di competenza  | 100,80 %                                |
| 2.2                                       | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente     | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziameti definitivi di competenza  | 98,36 %                                 |
| 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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 63,71 %                                 |
| 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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 62,16 %                                 |
| 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 / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 81,79 %                                 |
| 2.6                                       | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 80,21 %                                 |
| 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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 52,99 %                                 |
| 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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 51,96 %                                 |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|---|--|---|
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>  |  |   |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria   | Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)   | 0,74 %                                  |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente   | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma   | 2,07 %                                  |
| <b>4 Spese di personale</b>   |  |   |
| 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente   | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 30,45 %                                 |
| 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) | 2,38 %                                  |
| 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.1.03.02.01.000 "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)  | 5,89 %                                  |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale)  |         |
|----------------------|--|--|---------|
| 4.4                  | Spesa di personale procapite (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) | 143,90  |
| <b>5</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   |  |         |
| 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  | 26,54 % |
| <b>6</b>             | <b>Interessi passivi</b>   |  |         |
| 6.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")  | 6,37 %  |
| 6.2                  | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00 %  |
| 6.3                  | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                           | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00 %  |
| <b>7</b>             | <b>Investimenti</b>  |  |         |
| 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   | 1,62 %  |
| 7.2                  | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 8,00    |
| 7.3                  | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,00    |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE         | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|------------------------------|---|---|
| 7.4                          | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)   | 8,00                                    |
| 7.5                          | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente  | 964,57 %                                |
| 7.6                          | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie  | 0,00 %                                  |
| 7.7                          | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | 16,99 %                                 |
| <b>8 Analisi dei residui</b> |   |   |
| 8.1                          | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti   | 60,22 %                                 |
| 8.2                          | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre   | 314,90 %                                |
| 8.3                          | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | 0,00 %                                  |
| 8.4                          | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente  | 109,22 %                                |
| 8.5                          | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale  | 0,00 %                                  |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE                       | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|--|--|---|
| 8.6  | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 108,58 %                                |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> |  |   |
| 9.1  | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio   | 73,98 %                                 |
| 9.2  | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti  | 97,26 %                                 |
| 9.3  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio   | 25,46 %                                 |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE        | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|-----------------------------|--|---|
| 9.4                         | <p>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti</p> <p>Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]</p> | <b>64,73 %</b>                          |
| 9.5                         | <p>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</p> <p>Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento</p>   | <b>43,30</b>                            |
| <b>10 Debiti finanziari</b> |  |   |
| 10.1                        | <p>Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari</p> <p>Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)</p>   | <b>0,00 %</b>                           |
| 10.2                        | <p>Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari</p> <p>(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)</p>  | <b>0,00 %</b>                           |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE                                      | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|---|--|---|
| 10.3  | Sostenibilità debiti finanziari<br><br>Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti diretti 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 | 19,06 %                                 |
| 10.4  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)<br><br>Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 0,00 %                                  |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b> |  |   |
| 11.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo<br><br>Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)   | 0,00 %                                  |
| 11.2  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo<br><br>Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)   | 0,00 %                                  |
| 11.3  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo<br><br>Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)   | 0,00 %                                  |
| 11.4  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo<br><br>Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)   | 0,00 %                                  |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                    |  |   |
| 12.1  | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio<br><br>Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | 66,90 %                                 |
| 12.2  | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente<br><br>Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | -66,90 %                                |
| 12.3  | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo<br><br>Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   | 0,00 %                                  |
| 12.4  | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio<br><br>Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | -0,35 %                                 |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                           |  |   |
| 13.1  | Debiti riconosciuti e finanziati<br><br>Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | 0,00 %                                  |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|----------------------|---|---|
| 13.2                 | Debiti in corso di riconoscimento   |   |
|                      | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3  | 0,00 %                                  |
| 13.3                 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento   |   |
|                      | importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3  | 0,00 %                                  |
| <b>14</b>            | <b>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 | 99,47 %                                 |
|                      | <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>  |   |
| <b>15</b>            | <b>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  | 9,70 %                                  |
|                      | <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  |   |
| 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   | 11,90 %                                 |
|                      | <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>  |   |

- (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.

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2016

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2016 (percentuale) |
|----------------------|---|---|
| <b>(5)</b>           | 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).       |   |
| <b>(6)</b>           | 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). |   |
| <b>(7)</b>           | 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).                    |   |
| <b>(8)</b>           | 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).            |   |
| <b>(9)</b>           | 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.                           |   |



**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 in percentuali)           |  |  |   |  |                       |  |      |      |  |
|--|---|--|--|---|--|-----------------------|--|------|------|--|
|  | Previsioni iniziali   |  |  |   |  | Previsioni definitive |  |      |      |  |
|  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/previsioni FPV totale | Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV) | Dati di rendiconto    | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza |      |      |  |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1   | 0,47   | 0,00   | 0,44  | 0,00   | 0,65                  | 0,00   | 0,15 |      |  |
|  | 2   | 1,90   | 0,00   | 1,87  | 6,50   | 3,07                  | 6,50   | 0,10 |      |  |
|  | 3   | 2,25   | 0,00   | 2,25  | 9,45   | 3,62                  | 9,45   | 0,21 |      |  |
|  | 4   | 0,67   | 0,00   | 0,65  | 5,41   | 0,95                  | 5,41   | 0,16 |      |  |
|  | 5   | 1,95   | 0,00   | 1,99  | 0,00   | 3,30                  | 0,00   | 0,16 |      |  |
|  | 6   | 2,32   | 0,00   | 2,52  | 5,07   | 3,98                  | 5,07   | 0,40 |      |  |
|  | 7   | 0,87   | 0,00   | 0,97  | 0,00   | 1,61                  | 0,00   | 0,08 |      |  |
|  | 10  | 0,11   | 0,00   | 0,11  | 0,00   | 0,18                  | 0,00   | 0,01 |      |  |
|  | 11  | 1,41   | 0,00   | 1,60  | 30,29  | 2,23                  | 30,29  | 0,29 |      |  |
|  | TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                  | 11,95  | 0,00   | 12,41   | 56,72  | 19,58                 | 56,72  | 1,55 |      |  |
|  | Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza   | 1  | 1,94   | 0,00  | 1,92   | 5,52                  | 2,96   | 5,52 | 0,37 |  |
| TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                           |   | 1,94   | 0,00   | 1,92  | 5,52   | 2,96                  | 5,52   | 0,37 |      |  |
| 1  |   | 0,95   | 0,00   | 2,98  | 31,75  | 0,32                  | 31,75  | 6,12 |      |  |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                             | 2   | 3,53   | 0,00   | 0,16  | 0,00   | 0,26                  | 0,00   | 0,02 |      |  |
|  | 6   | 2,92   | 0,00   | 2,92  | 0,00   | 4,88                  | 0,00   | 0,16 |      |  |
|  | 7   | 0,07   | 0,00   | 0,07  | 0,00   | 0,10                  | 0,00   | 0,02 |      |  |
|  | TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                               | 6,88   | 0,00   | 6,03  | 31,75  | 5,56                  | 31,75  | 6,32 |      |  |
|  | 2   | 0,63   | 0,00   | 0,62  | 0,00   | 1,05                  | 0,00   | 0,02 |      |  |
|  | TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali          | 0,63   | 0,00   | 0,62  | 0,00   | 1,05                  | 0,00   | 0,02 |      |  |
|  | Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero                             | 1  | 0,24   | 0,00  | 0,28   | 0,00                  | 0,46   | 0,00 | 0,02 |  |
| 2  |   | 0,01   | 0,00   | 0,01  | 0,00   | 0,01                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
| TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero             |   | 0,25   | 0,00   | 0,28  | 0,00   | 0,47                  | 0,00   | 0,02 |      |  |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1   | 0,98   | 0,00   | 0,98  | 6,02   | 1,39                  | 6,02   | 0,32 |      |  |
|  | 2   | 0,05   | 0,00   | 0,05  | 0,00   | 0,08                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
|  | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                   | 1,03   | 0,00   | 1,03  | 6,02   | 1,47                  | 6,02   | 0,32 |      |  |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1   | 0,02   | 0,00   | 0,02  | 0,00   | 0,03                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
|  | 3   | 0,00   | 0,00   | 0,09  | 0,00   | 0,00                  | 0,00   | 0,23 |      |  |
|  | 5   | 0,24   | 0,00   | 0,24  | 0,00   | 0,41                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
|  | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente   | 0,26   | 0,00   | 0,36  | 0,00   | 0,44                  | 0,00   | 0,23 |      |  |
|  | 2   | 0,13   | 0,00   | 0,13  | 0,00   | 0,23                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                           | 2   | 0,13   | 0,00   | 0,13  | 0,00   | 0,23                  | 0,00   | 0,00 |      |  |
|  | 5   | 3,21   | 0,00   | 3,18  | 0,00   | 4,94                  | 0,00   | 0,72 |      |  |

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI  | DESCRIZIONE   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)          |   |  |  |  |                                    | di cui: indennità economite di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza |
|---|---|--|---|--|--|--|------------------------------------|--|
|   |   | Previsioni iniziali  |   | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto   |                                    |  |
|   |   | Indennità Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni | di cui: indennità FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Indennità Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui: indennità FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Indennità Missione programma (impegni + FPV) / (Totale impegni + Ordale FPV) | di cui: indennità FPV / Totale FPV |  |
| <b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | <b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>              | 3,34   | 0,00  | 3,31   | 0,00   | 5,17   | 0,00                               | 0,72   |
| <b>Missione 11: Soccorso civile</b>                               | 1 Sistema di protezione civile  | 0,03   | 0,00  | 0,05   | 0,00   | 0,07   | 0,00                               | 0,03   |
|   | <b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>                                | 0,03   | 0,00  | 0,05   | 0,00   | 0,07   | 0,00                               | 0,03   |
| <b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 0,76   | 0,00  | 0,78   | 0,00   | 1,33   | 0,00                               | 0,00   |
|   | 2 Interventi per la disabilità  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                               | 0,00   |
|   | 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | 0,71   | 0,00  | 0,80   | 0,00   | 1,02   | 0,00                               | 0,01   |
|   | 5 Interventi per le famiglie  | 0,05   | 0,00  | 0,05   | 0,00   | 0,06   | 0,00                               | 0,03   |
|   | 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1,18   | 0,00  | 1,57   | 0,00   | 2,69   | 0,00                               | 0,00   |
|   | 8 Cooperazione e associazionismo  | 0,08   | 0,00  | 0,08   | 0,00   | 0,14   | 0,00                               | 0,00   |
|   | 9 Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 0,41   | 0,00  | 0,41   | 0,00   | 0,71   | 0,00                               | 0,00   |
|   | <b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  | 3,19   | 0,00  | 3,49   | 0,00   | 5,95   | 0,00                               | 0,03   |
| <b>Missione 13: Tutela della salute</b>                           | 7 Ulteriori spese in materia sanitaria                                    | 0,15   | 0,00  | 0,16   | 0,00   | 0,24   | 0,00                               | 0,05   |
|   | <b>TOTALE Missione 13: Tutela della salute</b>                            | 0,15   | 0,00  | 0,16   | 0,00   | 0,24   | 0,00                               | 0,05   |
| <b>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>            | 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                  | 0,02   | 0,00  | 0,03   | 0,00   | 0,06   | 0,00                               | 0,00   |
|   | <b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>             | 0,02   | 0,00  | 0,03   | 0,00   | 0,06   | 0,00                               | 0,00   |
| <b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        | 1 Fondo di riserva  | 0,27   | 0,00  | 0,14   | 0,00   | 0,00   | 0,00                               | 0,34   |
|   | 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità                                     | 0,40   | 0,00  | 0,63   | 0,00   | 0,00   | 0,00                               | 1,54   |
|   | 3 Altri fondi   | 0,01   | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 0,00   | 0,00                               | 0,03   |
|   | <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                         | 0,68   | 0,00  | 0,78   | 0,00   | 0,00   | 0,00                               | 1,91   |
| <b>Missione 60: Debito pubblico</b>                               | 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari            | 2,03   | 0,00  | 2,03   | 0,00   | 3,36   | 0,00                               | 0,16   |
|   | 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari             | 4,28   | 0,00  | 4,28   | 0,00   | 7,32   | 0,00                               | 0,00   |
|   | <b>TOTALE Missione 60: Debito pubblico</b>                                | 6,31   | 0,00  | 6,30   | 0,00   | 10,68  | 0,00                               | 0,16   |
| <b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                     | 1 Restituzione anticipazione di tesoreria                                 | 33,96  | 0,00  | 33,80  | 0,00   | 37,67  | 0,00                               | 28,77  |
|   | <b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                      | 33,96  | 0,00  | 33,80  | 0,00   | 37,67  | 0,00                               | 28,77  |
| <b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                       | 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro                               | 29,49  | 0,00  | 29,44  | 0,00   | 8,62   | 0,00                               | 59,50  |
|   | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                        | 29,49  | 0,00  | 29,44  | 0,00   | 8,62   | 0,00                               | 59,50  |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI   | Capacità di pagamento nel bilancio di missione iniziale: + previsioni iniziali cassa / (residui) - previsioni iniziali competenza - (FVU) | CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)   |  | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. / impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. / residui / (residui definitivi iniziali) |              |             |
|--|---|---|--|--|---|--------------|-------------|
|  |   | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui) - previsioni definitive competenza - (FVU) | Capacità di pagamenti a consumo: (Pagam. / comp. + Pagam. / residui) / (impegni + residui definitivi iniziali) |  |   |              |             |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1   | 0,48  | 0,43   | 0,52   | 0,57  | 0,21         |             |
|  | 2   | 2,15  | 2,05   | 2,58   | 2,37  | 4,07         |             |
|  | 3   | 2,16  | 2,09   | 3,10   | 3,45  | 0,70         |             |
|  | 4   | 0,82  | 0,77   | 0,60   | 0,53  | 1,09         |             |
|  | 5   | 1,98  | 2,02   | 2,47   | 2,55  | 1,87         |             |
|  | 6   | 2,85  | 2,88   | 2,97   | 2,74  | 4,92         |             |
|  | 7   | 0,81  | 0,90   | 1,30   | 1,49  | 0,00         |             |
|  | 10  | 0,11  | 0,11   | 0,15   | 0,16  | 0,11         |             |
|  | 11  | 1,45  | 1,43   | 1,89   | 1,96  | 1,43         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 1: Servizi Istituzionali, generali e di gestione</b>   | <b>12,80</b>  | <b>12,67</b>   | <b>15,59</b>   | <b>15,81</b>  | <b>14,10</b> |             |
|  | Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza   | 1   | 1,94   | 1,82   | 2,61  | 2,91         | 0,56        |
| <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                    |   | <b>1,94</b>   | <b>1,82</b>  | <b>2,61</b>  | <b>2,91</b>   | <b>0,56</b>  |             |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                             | 1   | 5,47  | 5,33   | 4,81   | 0,27  | 35,87        |             |
|  | 2   | 3,27  | 0,15   | 0,20   | 0,23  | 0,06         |             |
|  | 6   | 3,08  | 3,08   | 4,31   | 4,25  | 4,72         |             |
|  | 7   | 0,06  | 0,06   | 0,09   | 0,10  | 0,00         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>  | <b>11,88</b>  | <b>8,62</b>  | <b>9,42</b>  | <b>4,85</b>   | <b>40,64</b> |             |
|  | Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali   | 2   | 0,63   | 0,61   | 0,67  | 0,94         | 0,43        |
|  |   | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | <b>0,63</b>  | <b>0,61</b>  | <b>0,67</b>   | <b>0,94</b>  | <b>0,43</b> |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1   | 0,29  | 0,32   | 0,41   | 0,36  | 0,75         |             |
|  | 2   | 0,01  | 0,01   | 0,01   | 0,01  | 0,00         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   | <b>0,29</b>   | <b>0,32</b>  | <b>0,42</b>  | <b>0,37</b>   | <b>0,75</b>  |             |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1   | 0,94  | 0,91   | 1,16   | 1,32  | 0,06         |             |
|  | 2   | 0,09  | 0,09   | 0,14   | 0,06  | 0,56         |             |
| <b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>   | <b>1,03</b>   | <b>0,99</b>   | <b>1,30</b>  | <b>1,40</b>  | <b>0,62</b>   |              |             |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1   | 0,02  | 0,02   | 0,03   | 0,03  | 0,00         |             |
|  | 3   | 0,00  | 0,09   | 0,00   | 0,00  | 0,00         |             |
|  | 5   | 0,22  | 0,22   | 0,36   | 0,41  | 0,01         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  | <b>0,24</b>   | <b>0,33</b>  | <b>0,39</b>  | <b>0,44</b>   | <b>0,01</b>  |             |
|  | 2   | 0,23  | 0,23   | 0,17   | 0,00  | 1,34         |             |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                           | 5   | 2,97  | 2,96   | 3,09   | 3,54  | 0,04         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>  | <b>3,20</b>   | <b>3,18</b>  | <b>3,26</b>  | <b>3,54</b>   | <b>1,38</b>  |             |
| Missione 11: Soccorso civile   |   |   |  |  |   |              |             |

**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 consumo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (impieghi + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / impiegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: (Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali) |              |             |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 1   | Sistema di protezione civile  | 0,05  | 0,07  | 0,09  | 0,06  | 0,06         | 0,36        |
|  | <b>TOTALE Missione 12: Soccorso civile</b>                    |   | <b>0,05</b>   | <b>0,07</b>   | <b>0,09</b>   | <b>0,06</b>   | <b>0,06</b>  | <b>0,36</b> |
|  | 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,85  | 0,86  | 1,08  | 0,95  | 1,82         |             |
|  | 2   | Interventi per la disabilità  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00         |             |
|  | 4   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,75  | 0,64  | 0,85  | 0,80  | 1,13         |             |
|  | 5   | Interventi per la famiglia  | 0,04  | 0,04  | 0,05  | 0,06  | 0,00         |             |
|  | 7   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 1,83  | 1,99  | 1,42  | 0,82  | 5,57         |             |
|  | 8   | Cooperazione e associazionismo  | 0,09  | 0,09  | 0,13  | 0,13  | 0,15         |             |
|  | 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,65  | 0,64  | 0,61  | 0,21  | 3,30         |             |
| <b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   | <b>4,01</b>   | <b>4,26</b>   | <b>4,12</b>   | <b>2,97</b>   | <b>11,98</b>  |              |             |
| Missione 13: Tutela della salute   | 7   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,15  | 0,16  | 0,16  | 0,16  | 0,13         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 13: Tutela della salute</b>                |   | <b>0,15</b>   | <b>0,16</b>   | <b>0,16</b>   | <b>0,16</b>   | <b>0,13</b>  |             |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività                          | 2   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,02  | 0,03  | 0,03  | 0,04  | 0,00         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b> |   | <b>0,02</b>   | <b>0,03</b>   | <b>0,03</b>   | <b>0,04</b>   | <b>0,00</b>  |             |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                                      | 1   | Fondo di riserva  | 0,21  | 0,21  | 0,00  | 0,00  | 0,00         |             |
|  | 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00         |             |
|  | 3   | Altri fondi   | 0,01  | 0,01  | 0,00  | 0,00  | 0,00         |             |
| <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                        |   | <b>0,22</b>   | <b>0,22</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |              |             |
| Missione 50: Debito pubblico   | 1   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 1,88  | 1,88  | 2,93  | 3,96  | 0,00         |             |
|  | 2   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari   | 3,97  | 3,96  | 6,39  | 7,32  | 0,00         |             |
| <b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>                               |   | <b>5,84</b>   | <b>5,83</b>   | <b>9,32</b>   | <b>10,68</b>  | <b>0,00</b>   |              |             |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                                   | 1   | Restituzione anticipazione di tesoreria   | 33,09   | 33,04   | 35,42   | 37,38   | 22,00        |             |
|  | <b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>          |   | <b>33,09</b>  | <b>33,04</b>  | <b>35,42</b>  | <b>37,38</b>  | <b>22,00</b> |             |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                                     | 1   | Servizi per conto terzi e Partite di giro   | 27,35   | 27,29   | 7,52  | 8,62  | 0,00         |             |
|  | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>            |   | <b>27,35</b>  | <b>27,29</b>  | <b>7,52</b>   | <b>8,62</b>   | <b>0,00</b>  |             |