

UNIONE DEI COMUNI MONTANI DEL CASENTINO

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2016

PIANO DEGLI INDICATORI

Ponte a Poppi, 28 aprile 2017

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	14,72 %
2 Entrate correnti		
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	100,29 %
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	98,18 %
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	9,87 %
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	9,67 %
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	63,16 %
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	62,36 %
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	5,83 %
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	5,76 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
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 chiuse solo contabilmente Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
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)	13,53 %
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)	-7,78 %
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)	5,62 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 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 "RAP" + 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)	0,00
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	57,19 %
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")	0,44 %
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 %
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	3,34 %
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)	0,00
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 2016 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
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)	192,17 %
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)	1,13 %
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
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	77,58 %
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	43,33 %
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1, 2, 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	60,99 %
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	14,56 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00 %
9	Smaltimento debiti non finanziari	
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	55,93 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	80,20 %
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	0,85 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	53,83 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
10 Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
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	2,64 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	0,79 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	31,85 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	67,35 %
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00 %
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 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 %
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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	82,88 %
15	Partite di giro e conto terzi	
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	18,23 %
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	19,97 %

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)						Percentuale riscossione entrate					
		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)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% 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				
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa												
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti												
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	48,12	53,67	74,77	55,69	74,77	59,90	46,83	46,11	47,87	47,87	47,87	47,87
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	48,12	53,67	74,77	55,69	74,77	59,90	46,83	46,11	47,87	47,87	47,87	47,87
TITOLO 3:	Entrate extratributarie												
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,66	3,90	5,61	4,38	5,61	4,59	3,51	4,35	2,29	2,29	2,29	2,29
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,48	0,60	0,78	0,54	0,78	0,62	0,23	0,31	0,13	0,13	0,13	0,13
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,08	0,14	0,00	0,00	0,05	0,09	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,84	1,12	1,63	0,87	1,63	1,06	0,95	0,96	0,92	0,92	0,92	0,92
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	4,98	5,70	8,17	5,78	8,17	6,32	4,77	5,76	3,34	3,34	3,34	3,34
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale												
40200	Tipologia 200: Contributi egli investimenti	13,21	2,14	1,89	13,01	1,89	5,56	2,06	0,90	3,73	3,73	3,73	3,73
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	13,21	2,14	1,89	13,01	1,89	5,56	2,06	0,90	3,73	3,73	3,73	3,73
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie												
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,03	0,04	0,00	0,00	0,02	0,03	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,03	0,04	0,00	0,00	0,02	0,03	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti												
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,16	0,20	0,00	0,48	0,48	0,48	0,48
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,16	0,20	0,00	0,48	0,48	0,48	0,48
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere												
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,50	23,53	0,00	14,87	15,81	15,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,50	23,53	0,00	14,87	15,81	15,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro												
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,39	5,90	5,19	3,90	4,15	4,15	3,18	5,16	0,32	0,32	0,32	0,32
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,81	9,02	9,94	6,60	8,08	8,08	5,59	8,70	1,11	1,11	1,11	1,11
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	12,20	14,92	15,13	10,51	12,23	12,23	8,77	13,86	1,43	1,43	1,43	1,43
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	62,66	65,68	56,87	56,87	56,87	56,87

**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 in percentuali)									
		Previsioni Iniziali					Previsioni definitive				
		Incidenza Missioni/Programmi stanziamenti / totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma + FPV / (Totale Impieghi + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV / Totale FPV	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di comparsa / Totale economie di competenza			
	5	10,36	0,00	0,00	9,61	3,28	12,35	3,28	5,06		
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	34,86	0,00	0,00	36,56	7,82	52,24	7,82	9,66		
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità											
	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	5	9,75	0,00	0,00	1,55	26,08	0,71	26,08	0,19		
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	9,75	0,00	0,00	1,55	26,08	0,71	26,08	0,19		
Missione 11: Soccorso civile											
	1	0,36	0,00	0,00	0,39	0,00	0,53	0,00	0,17		
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,36	0,00	0,00	0,39	0,00	0,53	0,00	0,17		
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
	1	1,23	0,00	0,00	1,33	0,00	2,07	0,00	0,06		
	2	0,06	0,00	0,00	0,12	0,00	0,19	0,00	0,00		
	3	1,65	0,00	0,00	1,01	19,61	1,48	19,61	-2,17		
	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	7	7,98	0,00	0,00	9,69	19,54	12,00	19,54	3,98		
	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10,91	0,00	0,00	12,14	39,15	15,73	39,15	1,86		
Missione 13: Tutela della salute											
	7	0,26	0,00	0,00	0,29	0,00	0,38	0,00	0,14		
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,26	0,00	0,00	0,29	0,00	0,38	0,00	0,14		
Missione 14: Sviluppo economico e competitività											
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	4	0,49	0,00	0,00	0,57	0,00	0,82	0,00	0,16		
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	0,49	0,00	0,00	0,57	0,00	0,82	0,00	0,16		
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
	1	0,32	0,00	0,00	0,35	4,08	0,29	4,08	0,00		
	2	0,03	0,00	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,01		
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,35	0,00	0,00	0,38	4,08	0,34	4,08	0,01		
Missione 20: Fondi e accantonamenti											
	1	0,16	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,46		
	2	0,54	0,00	0,00	0,60	0,00	0,00	0,00	1,84		
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,70	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	2,29		
Missione 60: Debito pubblico											
	1	0,22	0,00	0,00	0,24	0,00	0,36	0,00	0,00		
	2	1,12	0,00	0,00	1,21	0,00	1,92	0,00	0,00		
	TOTALE Missione 60: Debito pubblico	1,34	0,00	0,00	1,45	0,00	2,30	0,00	0,00		
Missione 60: Anticipazioni finanziarie											
	1	20,53	0,00	0,00	22,28	0,00	0,00	0,00	68,29		
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	20,53	0,00	0,00	22,28	0,00	0,00	0,00	68,29		
Missione 99: Servizi per conto terzi											
	1	11,65	0,00	0,00	14,13	0,00	15,87	0,00	12,46		

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 in percentuali)				Totale	
	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 (Integrità impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	11,65	0,00	14,13	0,00	15,87	0,00
						12,46

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali)
MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento netto 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 pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. cresciuti) / (Impieghi + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali)	
Missione 0:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 0:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,10	0,11	0,08	0,03	0,15	
1	Organi istituzionali	0,21	0,22	0,25	0,39	0,00	
2	Segreteria generale	0,52	0,55	0,64	1,02	0,01	
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,61	0,60	0,05	0,00	0,12	
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,03	0,03	0,04	0,00	0,11	
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,68	0,81	0,43	0,39	0,49	
8	Statistica e sistemi informativi	0,73	0,72	0,46	0,03	0,72	
10	Risorse umane	2,63	2,84	2,12	1,79	2,66	
11	Altri servizi generali	5,52	5,57	4,06	4,34	3,60	
TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		2,64	2,73	2,97	3,04	2,86	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		0,02	0,02	0,02	0,00	0,06	
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		0,03	0,03	0,02	0,00	0,07	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		0,24	0,25	0,24	0,01	0,62	
1	Istruzione prescolastica	0,28	0,30	0,29	0,01	0,14	
2	Altri ordini di istruzione	0,02	0,02	0,03	0,00	0,07	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,66	0,76	0,60	0,45	0,64	
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		0,67	0,78	0,62	0,45	0,91	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,02	0,02	0,03	0,00	0,08	
1	Sport e tempo libero	0,02	0,02	0,03	0,00	0,08	
TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,02	0,02	0,03	0,00	0,08	
Missione 7: Turismo		0,64	0,41	0,00	0,00	0,00	
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 7: Turismo		0,64	0,41	0,00	0,00	0,00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		3,14	3,55	2,21	2,73	1,35	
1	Difesa del suolo	24,69	26,24	23,24	18,58	30,94	
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Servizio idrico integrato	9,86	9,25	8,07	11,02	3,19	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		34,69	35,49	31,31	29,60	34,14	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							

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

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)							Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti; Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali)
	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 pagamenti a consuntivo: (Pagam. ricomp. + Pagam. cresciuti) / (impieghi + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. ricomp. / Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti	
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	37,68	39,04	33,52		32,34		35,48	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità								
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
5 Viabilità e infrastrutture stradali	8,65	1,91	1,65		0,20		4,04	
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	8,65	1,91	1,65		0,20		4,04	
Missione 11: Soccorso civile								
1 Sistema di protezione civile	0,31	0,32	0,35		0,51		0,08	
TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,31	0,32	0,35		0,51		0,08	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,82	1,93	1,59		0,99		2,57	
2 Interventi per la disabilità	0,04	0,09	0,05		0,09		0,00	
3 Interventi per gli anziani	2,56	2,72	1,39		0,55		2,78	
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	10,36	11,00	7,48		6,71		8,75	
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,01	0,01		0,00		0,02	
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14,79	15,74	10,52		8,34		14,10	
Missione 13: Tutela della salute								
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,28	0,30	0,27		0,29		0,25	
TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,28	0,30	0,27		0,29		0,25	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività								
1 Industria, PMI e Artigianato	0,01	0,01	0,02		0,00		0,05	
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,49	0,55	0,40		0,38		0,42	
TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	0,51	0,57	0,41		0,38		0,47	
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,30	0,32	0,21		0,21		0,21	
2 Caccia e pesca	0,25	0,26	0,35		0,05		0,84	
TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,55	0,58	0,56		0,26		1,05	
Missione 20: Fondi e accantonamenti								
1 Fondo di riserva	1,63	1,72	0,00		0,00		0,00	
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	1,63	1,72	0,00		0,00		0,00	
Missione 50: Debito pubblico								
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,17	0,18	0,24		0,36		0,00	
2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,64	0,90	1,19		1,92		0,00	
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,01	1,07	1,43		2,30		0,00	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie								
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	15,45	16,42	0,00		0,00		0,00	
TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	15,45	16,42	0,00		0,00		0,00	
Missione 99: Servizi per conto terzi								
1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	12,36	14,23	10,29		13,40		5,17	
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	12,36	14,23	10,29		13,40		5,17	