
Comune di Bari
**Assessorato al Bilancio
E Programmazione Economica**
Ripartizione Ragioneria Generale



**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

**Piano degli Indicatori e dei
Risultati di Bilancio**

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Rendiconto esercizio 2016, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
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)	2016	26,99	93.522.609,15 346.464.195,78	624.159,97 + 74.799.508,70 + 4.678.702,45 - 6.925.938,73 + 8.949.653,19 + 4.543.333,11 + 6.853.190,46 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58
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	2016	90,92	346.464.195,78 381.064.260,21	247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58 / 248.283.355,62 + 81.096.847,31 + 51.684.057,28
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	2016	88,06	346.464.195,78 393.441.972,03	247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58 / 251.733.355,62 + 82.795.853,15 + 58.912.763,26
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	2016	64,62	246.241.560,21 381.064.260,21	200.630.301,63 - 0,00 + 45.611.258,58 / 248.283.355,62 + 81.096.847,31 + 51.684.057,28
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	2016	62,59	246.241.560,21 393.441.972,03	200.630.301,63 - 0,00 + 45.611.258,58 / 251.733.355,62 + 82.795.853,15 + 58.912.763,26
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	2016	50,45	321.012.335,63 636.264.044,17	217.745.005,58 + 65.019.297,85 + 38.248.032,20 / 636.264.044,17
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	2016	50,17	321.012.335,63 639.888.148,69	217.745.005,58 - 65.019.297,85 - 38.248.032,20 / 639.888.148,69
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	2016	33,28	211.734.711,13 636.264.044,17	173.486.678,93 - 0,00 + 38.248.032,20 / 636.264.044,17
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	2016	33,09	211.734.711,13 639.888.148,69	173.486.678,93 - 0,00 + 38.248.032,20 / 639.888.148,69
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)	2016			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Rendiconto esercizio 2016, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere						
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	2016			
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)	2016	25,96	81.501.925,61 313.946.372,49	74.799.508,70 + 4.678.702,45 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73 / 311.922.658,03 - 0,00 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73
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 "indennita' 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)	2016	14,20	11.576.023,74 81.501.925,61	7.286.045,92 + 485.308,03 + 1.780.955,33 + 0,00 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73 / 74.799.508,70 + 4.678.702,45 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (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)	2016	1,15	941.105,14 81.501.925,61	17.615,17 + 0,00 + 923.489,97 / 74.799.508,70 + 4.678.702,45 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73
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)	2016	249,74	81.501.925,61 326.344,00	74.799.508,70 + 4.678.702,45 + 8.949.653,19 - 6.925.938,73 / 326.344,00
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	2016	40,58	126.570.041,55 311.922.658,03	126.220.329,10 + 51.484,00 + 298.228,45 / 311.922.658,03
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")	2016	1,31	4.543.333,11 346.464.195,78	4.543.333,11 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
6 Interessi passivi						
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"	2016		4.543.333,11	0,00 / 4.543.333,11
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"	2016		4.543.333,11	0,00 / 4.543.333,11
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	2016	11,49	40.539.370,37 352.717.398,81	37.834.622,24 + 2.704.748,13 / 311.922.658,03 + 40.794.740,78
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)	2016	115,93	37.834.622,24 326.344,00	37.834.622,24 / 326.344,00
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)	2016	8,29	2.704.748,13 326.344,00	2.704.748,13 / 326.344,00
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)	2016	124,22	40.539.370,37 326.344,00	37.834.622,24 + 2.704.748,13 / 326.344,00
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")]	2016	9,93	2.599.814,01 26.192.139,53	2.599.814,01 / 37.834.622,24 + 73.661.188,36 - 86.813.111,01 + 2.704.748,13 + 2.877.390,95 - 4.072.699,14
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")]	2016		26.192.139,53	4.499.969,60 - 4.499.969,60 / 37.834.622,24 + 73.661.188,36 - 86.813.111,01 + 2.704.748,13 + 2.877.390,95 - 4.072.699,14
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")]	2016		26.192.139,53	0,00 - 0,00 - 0,00 - 0,00 / 37.834.622,24 + 73.661.188,36 - 86.813.111,01 + 2.704.748,13 + 2.877.390,95 - 4.072.699,14
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	2016	72,68	61.603.653,85 84.761.645,07	311.922.658,03 - 250.319.004,18 / 311.922.658,03 + 72.961.011,17 - 300.122.024,13

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
8 Analisi dei residui						
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	2016	28,05	14.229.464,10 50.722.724,68	40.794.740,78 - 26.565.276,68 / 40.794.740,78 + 51.296.086,08 - 41.368.102,18
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	2016	0,33	7.997,40 2.447.607,34	4.499.969,60 - 4.491.972,20 / 4.499.969,60 + 2.503.170,79 - 4.555.533,05
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	2016	36,24	103.508.519,79 285.632.000,17	247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58 - 175.051.421,61 - 46.356.760,25 - 21.547.494,13 / 247.723.841,08 + 141.264.300,60 + 53.129.096,12 + 27.947.452,24 + 45.611.258,58 + 90.968.387,18 - 217.745.005,58 - 65.019.297,85 - 38.248.032,20
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	2016	11,16	7.552.685,98 67.653.347,10	20.216.389,93 - 12.663.703,95 / 20.216.389,93 + 68.819.707,10 - 21.382.749,93
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	2016	2,16	904.554,24 41.962.307,52	4.499.969,60 - 3.595.415,36 / 4.499.969,60 + 48.880.538,37 - 11.418.200,45
9 Smaltimento debiti non finanziari						
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	2016	76,97	183.163.609,88 237.978.943,16	156.849.301,11 + 26.314.308,77 / 200.144.320,92 + 37.834.622,24
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")	2016	46,80	50.651.176,18 108.225.722,09	36.208.469,16 + 14.442.707,02 / 57.887.253,33 + 50.338.468,76
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)]	2016	73,49	2.900.079,13 3.946.410,15	2.900.079,13 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 / 3.946.410,15 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
9 Smaltimento debiti non finanziari						
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	2016	97,14	395.968,84 407.620,75	395.968,84 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 / 407.620,75 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00	
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	2016	1,77	356.498.282,30 201.735.311,09	356.498.282,39 / 201.735.311,09	
10 Debiti finanziari						
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	2016		95.780.348,68	0,00 / 95.780.348,68	
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	2016	7,16	6.853.190,46 95.780.348,68	6.853.190,46 - 0,00 / 95.780.348,68	
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	2016	3,29	11.396.523,57 346.464.195,78	4.543.333,11 - 0,00 - 0,00 + 6.853.190,46 - 0,00 - 0,00 + 0,00 + 0,00 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58	
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	2016	293,50	95.780.348,68 326.344,00	95.780.348,68 / 326.344,00	

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Dettaglio
				Denominatore		
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	2016			
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	2016			
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	2016			
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	2016			
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	2016	3,57	-624.159,97 -17.476.479,10	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	2016			
12.3	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	2016			
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2016	0,18	624.159,97 346.464.195,78	624.159,97 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58
13 Debiti fuori bilancio						
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	2016	0,96	3.401.131,93 352.717.398,81	3.401.131,93 / 311.922.658,03 + 40.794.740,78
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	2016	0,45	1.559.643,70 346.464.195,78	1.559.643,70 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58
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	2016	1,43	4.960.775,63 346.464.195,78	4.960.775,63 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Rendiconto esercizio 2016, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	ANNO	VALORE INDICATORE (dati percentuali)	Numeratore		Denominatore	Dettaglio
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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	2016	54,46	80.761.119,62 148.292.304,50	80.761.119,62 / 148.292.304,50	
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	2016	14,52	50.311.797,20 346.464.195,78	50.311.797,20 - 0,00 / 247.723.841,08 + 53.129.096,12 + 45.611.258,58	
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	2016	16,13	50.311.797,20 311.922.658,03	50.311.797,20 - 0,00 / 311.922.658,03	

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsione 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
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	201.734	205.184	200.630	331.777	335.192	173.487	132.085	41.401
		607.544	642.280	421.492	354.595	345.157	340.603	200.630	139.972
		33,20	31,95	47,60	93,56	97,11	50,94	65,84	29,58
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	46.549	46.549	47.094	47.841	47.841	44.258	42.966	1.292
		607.544	642.280	421.492	47.841	47.841	48.386	47.094	1.292
		7,66	7,25	11,17	100,00	100,00	91,47	91,24	100,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	248.283	251.733	247.724	379.618	383.033	217.745	175.051	42.694
		607.544	642.280	421.492	402.436	392.998	388.988	247.724	141.264
		40,87	39,19	58,77	94,33	97,46	55,98	70,66	30,22
TITOLO 2: Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78.766	80.317	52.678	115.443	114.297	64.647	46.071	18.576
		607.544	642.280	421.492	115.443	107.813	80.174	52.678	27.496
		12,96	12,51	12,50	100,00	106,01	80,63	87,46	67,56
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	10	10	3	10	10	3	3	
		607.544	642.280	421.492	10	10	3	3	
					100,00	100,00	100,00	100,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	2.294	2.308	356	2.483	2.493	277	191	86
		607.544	642.280	421.492	2.483	2.486	535	356	178
		0,38	0,36	0,08	100,00	100,28	51,76	53,67	47,95
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	607.544	642.280	421.492					

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsione 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
TITOLO 2: Trasferimenti correnti									
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	27 607.544	161 642.280	92 421.492	377 377	489 434	93 366	92 92	1 273
			0,03	0,02	100,00	112,65	25,55	100,00	0,38
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	81.097 607.544	82.796 642.280	53.129 421.492	118.313 118.313	117.289 110.743	65.019 81.077	46.357 53.129	18.663 27.947
		13,35	12,89	12,60	100,00	105,91	80,19	87,25	66,78
TITOLO 3: Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.237 607.544	15.321 642.280	12.772 421.492	36.611 38.203	37.488 37.845	8.520 35.296	6.286 12.772	2.235 22.524
		2,51	2,39	3,03	95,83	99,06	24,14	49,22	9,92
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.615 607.544	18.425 642.280	17.999 421.492	31.146 35.629	35.226 41.444	8.967 41.018	3.694 17.999	5.273 23.019
		2,08	2,87	4,27	87,42	85,00	21,86	20,52	22,91
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	1.751 607.544	2.261 642.280	2.219 421.492	3.942 4.876	4.657 5.375	910 5.333	720 2.219	191 3.114
		0,29	0,35	0,53	80,84	86,65	17,07	32,44	6,12
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				20.005 607.544	20.005 20.005	2.980 20.005		2.980 20.005
					100,00	100,00	14,89		14,89
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	22.081 607.544	22.906 642.280	12.621 421.492	46.629 47.350	42.189 45.212	16.870 34.928	10.848 12.621	6.023 22.307
		3,63	3,57	2,99	98,48	93,31	48,30	85,95	27,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	51.684 607.544	58.913 642.280	45.611 421.492	138.333 146.062	139.566 149.881	38.248 136.580	21.547 45.611	16.701 90.968
		8,51	9,17	10,82	94,71	93,12	28,00	47,24	18,36

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsione 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
TITOLO 4: Entrate in conto capitale									
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	2.460	2.460	172	2.531	2.531	187	129	58
		607.544	642.280	421.492	2.531	2.521	233	172	61
		0,40	0,38	0,04	100,00	100,40	80,30	75,09	95,13
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	75.195	97.553	13.347	210.196	167.868	14.308	6.019	8.289
		607.544	642.280	421.492	210.196	164.555	80.350	13.347	67.002
		12,38	15,19	3,17	100,00	102,01	17,81	45,10	12,37
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	607.544	642.280	421.492					
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.861	10.861	573	11.578	11.586	625	568	57
		607.544	642.280	421.492	11.586	11.488	1.200	573	627
		1,79	1,69	0,14	99,94	100,85	52,09	99,18	9,07
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	12.100	12.100	6.124	12.179	12.271	6.263	5.947	316
		607.544	642.280	421.492	13.179	13.230	7.254	6.124	1.130
		1,99	1,88	1,45	92,41	92,75	86,34	97,11	27,95
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	100.616	122.974	20.216	236.484	194.255	21.383	12.664	8.719
		607.544	642.280	421.492	237.492	191.794	89.036	20.216	68.820
		16,56	19,15	4,80	99,58	101,28	24,02	62,64	12,67
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				100	100			
		607.544	642.280	421.492	100	100	100		100
					100,00	100,00			
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	4.500	4.500	4.500	4.706	4.925	3.597	3.595	2
		607.544	642.280	421.492	5.193	5.190	5.190	4.500	690
		0,74	0,70	1,07	90,63	94,91	69,32	79,90	0,26

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsione 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
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	607.544	642.280	421.492					
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	607.544	642.280	421.492	50.348 50.348	50.348 48.091	7.821 48.091		7.821 48.091
					100,00	104,69	16,26		16,26
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.500 607.544	4.500 642.280	4.500 421.492	55.154 55.640	55.373 53.381	11.418 53.381	3.595 4.500	7.823 48.881
		0,74	0,70	1,07	99,13	103,73	21,39	79,90	16,00
TITOLO 6: Accensione prestiti									
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.996 607.544	1.996 642.280	421.492	3.141 3.141	3.141 3.294	1.298 1.298		1.298 1.298
		0,33	0,31		100,00	95,36	100,00		100,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	607.544	642.280	421.492					
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	1.996 607.544	1.996 642.280	421.492	3.141 3.141	3.141 3.294	1.298 1.298		1.298 1.298
		0,33	0,31		100,00	95,36	100,00		100,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987 607.544	30.987 642.280	421.492	30.987 30.987	30.987 30.987			
		5,10	4,82		100,00	100,00			
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987 607.544	30.987 642.280	421.492	30.987 30.987	30.987 30.987			
		5,10	4,82		100,00	100,00			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsione 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
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	63.756	63.756	46.466	66.461	66.448	44.665	44.570	95
		607.544	642.280	421.492	66.461	63.971	46.682	46.466	215
		10,49	9,93	11,02	100,00	103,87	95,68	95,92	43,89
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	24.624	24.624	3.845	42.946	42.946	3.831	1.616	2.214
		607.544	642.280	421.492	42.946	38.869	18.090	3.845	14.244
		4,05	3,83	0,91	100,00	110,49	21,18	42,03	15,55
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	88.380	88.380	50.312	109.407	109.394	48.495	46.186	2.309
		607.544	642.280	421.492	109.407	102.840	64.771	50.312	14.460
		14,55	13,76	11,94	100,00	106,37	74,87	91,80	15,97
	TOTALE ENTRATE	607.544	642.280	421.492	1.071.438	1.033.038	403.606	305.401	98.205
		607.544	642.280	421.492	1.103.479	1.035.918	815.130	421.492	393.638
		100,00	100,00	100,00	97,10	99,72	49,51	72,46	24,95

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione							
01 - Organi istituzionali	17.142	393	19.448	2.583	16.694	2.583	2.754
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,61	2,33	2,34	2,07	3,17	2,30	0,90
02 - Segreteria generale	6.548	195	7.273	1.241	6.760	1.241	512
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,00	1,16	0,87	1,00	1,28	1,11	0,17
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.878	177	6.024	823	5.250	823	773
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,74	1,05	0,72	0,66	1,00	0,73	0,25
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.256	100	6.540	2.730	6.331	2.730	209
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,80	0,59	0,79	2,19	1,20	2,43	0,07
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	16.227	48	31.426	12.055	20.803	12.055	10.623
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,47	0,28	3,77	9,68	3,95	10,74	3,47
06 - Ufficio tecnico	9.295	165	11.889	4.976	10.384	4.976	1.504
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,41	0,98	1,43	4,00	1,97	4,43	0,49
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	9.227	260	9.896	940	8.586	940	1.310
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,40	1,54	1,19	0,75	1,63	0,84	0,43
08 - Statistica e sistemi informativi	2.697	51	6.690	1.945	4.434	1.945	2.256
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,41	0,30	0,80	1,56	0,84	1,73	0,74
10 - Risorse umane	4.588	129	5.574	1.252	4.590	1.252	984
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,70	0,77	0,67	1,01	0,87	1,11	0,32

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione							
11 - Altri servizi generali	9.573	192	14.190	3.146	10.541	3.146	3.649
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,46	1,14	1,70	2,53	2,00	2,80	1,19
Totale Missione 1	85.430	1.710	118.949	31.690	94.374	31.690	24.576
Servizi istituzionali, generali e di gestione	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	13,00	10,16	14,28	25,44	17,92	28,22	8,03
Missione 2: Giustizia							
01 - Uffici giudiziari	802	12	1.526	275	1.046	275	480
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,12	0,07	0,18	0,22	0,20	0,24	0,16
Totale Missione 2	802	12	1.526	275	1.046	275	480
Giustizia	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,12	0,07	0,18	0,22	0,20	0,24	0,16
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza							
01 - Polizia locale e amministrativa	33.102	876	34.055	3.216	32.777	3.216	1.278
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	5,04	5,21	4,09	2,58	6,22	2,86	0,42
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
Totale Missione 3	33.102	876	34.055	3.216	32.777	3.216	1.278
Ordine pubblico e sicurezza	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	5,04	5,21	4,09	2,58	6,22	2,86	0,42
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio							
01 - Istruzione prescolastica	14.220	274	17.373	2.044	10.784	2.044	6.589
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,16	1,63	2,09	1,64	2,05	1,82	2,15

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 4: Istruzione e diritto allo studio							
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	18.132		29.020	5.268	14.935	5.238	14.085
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,76		3,48	4,23	2,84	4,66	4,60
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	13.466	56	16.521	714	14.357	714	2.164
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,05	0,33	1,98	0,57	2,73	0,64	0,71
07 - Diritto allo studio	10		10		3		8
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	45.827	330	62.925	8.027	40.079	7.997	22.845
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	6,97	1,96	7,56	6,44	7,61	7,12	7,46
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	5.250		5.395		176		5.219
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,80		0,65		0,03		1,70
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.052	32	9.994	1.478	5.994	1.478	4.000
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,53	0,19	1,20	1,19	1,14	1,32	1,31
Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	15.302	32	15.388	1.478	6.170	1.478	9.219
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,33	0,19	1,85	1,19	1,17	1,32	3,01

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01 - Sport e tempo libero	4.855	1.806	7.577	3.275	3.563	1.479	4.014
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,74	10,73	0,91	2,63	0,68	1,32	1,31
Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.855	1.806	7.577	3.275	3.563	1.479	4.014
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,74	10,73	0,91	2,63	0,68	1,32	1,31
Missione 7: Turismo							
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	9.573		19.308	3.980	9.785	3.980	9.524
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,46		2,32	3,20	1,86	3,54	3,11
Totale Missione 7 Turismo	9.573		19.308	3.980	9.785	3.980	9.524
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,46		2,32	3,20	1,86	3,54	3,11
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01 - Urbanistica e assetto del territorio	13.490	5.130	22.138	12.055	13.050	7.075	9.089
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,05	30,48	2,66	9,68	2,48	6,30	2,97
02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	15.304	38	26.995	6.720	15.126	6.020	11.870
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	2,33	0,23	3,24	5,40	2,87	5,36	3,88
Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	28.794	5.168	49.134	18.775	28.175	13.095	20.959
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,38	30,71	5,90	15,07	5,35	11,66	6,85
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	27.525	1.921	53.796	10.869	23.119	9.019	30.677
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,19	11,42	6,46	8,73	4,39	8,03	10,02

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
03 - Rifiuti	68.769		71.443	2.174	67.061	2.174	4.382
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	10,46		8,58	1,75	12,73	1,94	1,43
04 - Servizio idrico integrato	466		663	78	486	78	177
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,07		0,08	0,06	0,09	0,07	0,06
Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	96.759	1.921	125.902	13.121	90.666	11.271	35.236
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	14,72	11,42	15,12	10,53	17,21	10,04	11,51
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità							
02 - Trasporto pubblico locale	38.986		42.159	23	39.846	23	2.313
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	5,93		5,06	0,02	7,57	0,02	0,76
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	60.637	3.388	89.373	32.824	53.870	29.942	35.503
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	9,23	20,13	10,73	26,35	10,23	26,67	11,60
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	99.623	3.388	131.531	32.847	93.716	29.965	37.816
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	15,16	20,13	15,79	26,37	17,79	26,69	12,35
Missione 11: Soccorso civile							
01 - Sistema di protezione civile	110		100		96		4
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,02		0,01		0,02		
Totale Missione 11 Soccorso civile	110		100		96		4
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,02		0,01		0,02		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	30.509	597	40.745	2.119	27.259	2.097	13.486
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,64	3,55	4,89	1,70	5,18	1,87	4,41
02 - Interventi per la disabilità	886		906		896		9
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,13		0,11		0,17		
03 - Interventi per gli anziani	2.451		3.484	36	3.329	36	155
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,37		0,42	0,03	0,63	0,03	0,05
04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	232		259		88		171
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,04		0,03		0,02		0,06
05 - Interventi per le famiglie			640	349	594	349	46
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
			0,08	0,28	0,11	0,31	0,01
06 - Interventi per il diritto alla casa			124	81	124	81	
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
			0,01	0,07	0,02	0,07	
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	29.447	102	40.609	1.868	25.694	1.868	14.915
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,48	0,60	4,88	1,50	4,88	1,66	4,87
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	3.843	20	4.175	398	2.833	398	1.342
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,58	0,12	0,50	0,32	0,54	0,35	0,44
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	67.368	718	90.942	4.851	60.818	4.830	30.124
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	10,25	4,27	10,92	3,89	11,55	4,30	9,84

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 14: Sviluppo economico e competitività							
01 - Industria, PMI e Artigianato	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.592	65	10.047	2.043	6.754	2.043	3.293
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,70	0,38	1,21	1,64	1,28	1,82	1,08
04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	480	10	627	151	438	151	188
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,07	0,06	0,08	0,12	0,08	0,13	0,06
Totale Missione 14	5.073	75	10.674	2.194	7.192	2.194	3.481
Sviluppo economico e competitività	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,77	0,44	1,28	1,76	1,37	1,95	1,14
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	8.333	793	4.247	819	1.050	819	3.197
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,27	4,71	0,51	0,66	0,20	0,73	1,04
Totale Missione 15	8.333	793	4.247	819	1.050	819	3.197
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,27	4,71	0,51	0,66	0,20	0,73	1,04
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
01 - Fonti energetiche	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
Totale Missione 17	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
Energia e diversificazione delle fonti energetiche							

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 20: FONDI E ACCANTONAMENTI							
01 - Fondo di riserva	2.655		731				731
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,40		0,09				0,24
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	23.069		29.120				29.120
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	3,51		3,50				9,51
03 - Altri Fondi	4.399		4.434				4.434
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	0,67		0,53				1,45
Totale Missione 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	30.122		34.284				34.284
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,58		4,12				11,20
Missione 50: Debito pubblico							
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.853		6.853		6.853		
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,04		0,82		1,30		
Totale Missione 50 Debito pubblico	6.853		6.853		6.853		
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	1,04		0,82		1,30		
Missione 60: Anticipazioni finanziarie							
01 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	30.987		30.987				30.987
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,71		3,72				10,12
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	30.987		30.987				30.987
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	4,71		3,72				10,12

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	88.380		88.380		50.312		38.069
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	13,45		10,61		9,55		12,44
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	88.380		88.380		50.312		38.069
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	13,45		10,61		9,55		12,44
TOTALE MISSIONI	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	657.295	16.830	832.763	124.548	526.671	112.288	306.092
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 - Organi istituzionali	20.666	20.954	13.913	12.470	1.443
	20.666	18.516	15.762	14.111	1.651
	100,00	113,17	88,27	88,37	87,35
02 - Segreteria generale	8.001	7.887	5.676	4.990	686
	8.001	6.791	6.278	5.520	759
	100,00	116,14	90,41	90,40	90,46
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	7.226	7.575	4.758	3.947	811
	7.261	6.818	6.045	4.427	1.618
	99,52	111,09	78,72	89,15	50,16
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	13.650	13.986	4.331	3.102	1.229
	13.650	11.308	11.099	3.601	7.497
	100,00	123,68	39,03	86,14	16,39
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	36.414	31.495	10.131	6.142	3.988
	36.414	24.879	14.256	8.748	5.507
	100,00	126,59	71,06	70,21	72,42
06 - Ufficio tecnico	12.797	12.855	5.140	4.600	541
	12.797	7.792	6.288	5.408	879
	100,00	164,98	81,75	85,05	61,47
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	10.559	10.519	6.692	6.116	576
	10.559	9.624	8.314	7.646	668
	100,00	109,30	80,49	79,98	86,27
08 - Statistica e sistemi informativi	7.872	8.089	3.013	1.780	1.233
	7.872	6.157	3.901	2.489	1.412
	100,00	131,37	77,24	71,54	87,27
10 - Risorse umane	6.618	6.617	3.323	2.878	444
	6.618	5.070	4.086	3.338	748
	100,00	130,52	81,33	86,24	59,45

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 - Altri servizi generali	14.277	16.796	7.513	6.472	1.041
	14.277	13.727	10.078	7.395	2.683
	100,00	122,35	74,55	87,52	38,80
Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	138.083	136.773	64.490	52.498	11.993
	138.118	110.682	86.106	62.683	23.423
	99,97	123,57	74,90	83,75	51,20
Missione 2: Giustizia					
01 - Uffici giudiziari	4.856	4.861	1.024	359	665
	4.856	2.661	2.181	771	1.410
	100,00	182,66	46,93	46,55	47,14
Totale Missione 2 Giustizia	4.856	4.861	1.024	359	665
	4.856	2.661	2.181	771	1.410
	100,00	182,66	46,93	46,55	47,14
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza					
01 - Polizia locale e amministrativa	40.977	40.295	30.176	25.505	4.671
	40.977	37.766	36.488	29.561	6.927
	100,00	106,70	82,70	86,28	67,43
Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	40.977	40.295	30.176	25.505	4.671
	40.977	37.766	36.488	29.561	6.927
	100,00	106,70	82,70	86,28	67,43
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio					
01 - Istruzione prescolastica	18.211	18.086	8.366	7.287	1.079
	18.211	16.555	9.966	8.740	1.227
	100,00	109,25	83,94	83,38	87,95

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 4: Istruzione e diritto allo studio					
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	33.100	32.492	10.674	7.770	2.903
	33.100	27.882	13.827	9.698	4.130
	100,00	116,53	77,19	80,13	70,31
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	19.225	20.373	12.680	9.404	3.277
	19.225	19.502	17.338	13.643	3.695
	100,00	104,47	73,14	68,93	88,68
07 - Diritto allo studio	10	10			
	10	10	3	3	
	100,00	100,00			
Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	70.546	70.962	31.720	24.461	7.259
	70.546	63.949	41.134	32.083	9.051
	100,00	110,97	77,11	76,24	80,20
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	5.442	5.442	171	124	48
	5.442	5.442	223	176	48
	100,00	100,00	76,58	70,26	100,00
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	18.787	14.784	5.929	3.608	2.321
	18.787	13.309	9.309	4.516	4.793
	100,00	111,09	63,69	79,90	48,42
Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	24.229	20.226	6.100	3.732	2.368
	24.229	18.751	9.533	4.692	4.841
	100,00	107,87	63,99	79,53	48,93

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero					
01 - Sport e tempo libero	5.444	5.865	1.396	916	480
	5.444	5.071	2.853	2.084	769
	100,00	115,66	48,92	43,94	62,41
Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.444	5.865	1.396	916	480
	5.444	5.071	2.853	2.084	769
	100,00	115,66	48,92	43,94	62,41
Missione 7: Turismo					
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	20.404	20.665	6.604	5.574	1.030
	20.404	16.768	7.244	5.804	1.440
	100,00	123,24	91,16	96,04	71,52
Totale Missione 7 Turismo	20.404	20.665	6.604	5.574	1.030
	20.404	16.768	7.244	5.804	1.440
	100,00	123,24	91,16	96,04	71,52
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 - Urbanistica e assetto del territorio	62.541	37.726	7.123	4.823	2.300
	62.541	30.325	26.216	5.975	20.241
	100,00	124,41	27,17	80,72	11,36
02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	39.104	36.828	6.243	3.575	2.668
	39.104	30.773	19.603	9.105	10.498
	100,00	119,68	31,84	39,26	25,41
Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	101.646	74.554	13.366	8.398	4.968
	101.646	61.097	45.819	15.080	30.739
	100,00	122,03	29,17	55,69	16,16
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	57.224	56.349	15.387	11.457	3.930
	57.224	49.778	20.951	14.100	6.851
	100,00	113,20	73,44	81,25	57,36

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
03 - Rifiuti	80.596	80.596	67.630	58.923	8.707
	80.596	78.422	74.040	64.886	9.154
	100,00	102,77	91,34	90,81	95,12
04 - Servizio idrico integrato	664	663	311	311	
	664	585	409	408	
	100,00	113,34	76,18	76,25	
Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	138.484	137.609	83.328	70.691	12.636
	138.484	128.786	95.400	79.395	16.005
	100,00	106,85	87,35	89,04	78,95
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità					
02 - Trasporto pubblico locale	44.064	47.019	37.365	34.893	2.472
	44.064	46.997	44.684	39.823	4.861
	100,00	100,05	83,62	87,62	50,87
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	89.730	85.544	23.501	19.083	4.418
	89.730	63.056	30.436	23.928	6.508
	100,00	135,66	77,21	79,75	67,88
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	133.794	132.563	60.866	53.976	6.890
	133.794	110.053	75.119	63.750	11.369
	100,00	120,45	81,03	84,67	60,61
Missione 11: Soccorso civile					
01 - Sistema di protezione civile	111	101	93	93	
	111	101	97	96	1
	100,00	100,13	96,46	97,00	26,56
Totale Missione 11 Soccorso civile	111	101	93	93	
	111	101	97	96	1
	100,00	100,13	96,46	97,00	26,56

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	44.082	45.860	21.263	16.523	4.740
	44.082	44.136	30.672	25.162	5.510
	100,00	103,90	69,33	65,67	86,04
02 - Interventi per la disabilità	1.579	1.579	1.111	791	320
	1.579	1.568	1.559	896	662
	100,00	100,70	71,26	88,20	48,34
03 - Interventi per gli anziani	3.654	4.102	2.705	2.395	311
	3.654	3.925	3.770	3.292	477
	100,00	104,51	71,76	72,73	65,07
04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	266	486	216	67	149
	266	478	307	88	220
	100,00	101,55	70,25	76,03	67,95
05 - Interventi per le famiglie	1.865	1.865	1.002	166	836
	1.865	1.495	1.449	245	1.204
	100,00	124,76	69,14	67,54	69,46
06 - Interventi per il diritto alla casa	284	387	5		5
	284	327	327	43	284
	100,00	118,23	1,38		1,60
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	51.763	51.414	14.482	10.583	3.899
	51.763	48.335	33.420	23.826	9.595
	100,00	106,37	43,33	44,42	40,64
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	5.333	5.260	2.443	2.028	415
	5.333	4.628	3.286	2.435	850
	100,00	113,65	74,35	83,28	48,76
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	108.826	110.952	43.227	32.552	10.675
	108.826	104.893	74.790	55.988	18.802
	100,00	105,78	57,80	58,14	56,78

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 14: Sviluppo economico e competitività					
01 - Industria, PMI e Artigianato					
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	11.989	11.966	3.150	2.288	862
	11.989	9.790	6.497	4.711	1.786
	100,00	122,23	48,49	48,57	48,25
04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	777	776	369	257	113
	777	614	426	287	139
	100,00	126,40	86,80	89,41	81,39
Totale Missione 14	12.767	12.742	3.520	2.545	975
Sviluppo economico e competitività	12.767	10.404	6.923	4.998	1.925
	100,00	122,48	50,84	50,92	50,64
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	7.885	4.307	137	77	60
	7.885	3.488	291	231	60
	100,00	123,48	47,18	33,44	100,00
Totale Missione 15	7.885	4.307	137	77	60
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.885	3.488	291	231	60
	100,00	123,48	47,18	33,44	100,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
01 - Fonti energetiche					
Totale Missione 17					
Energia e diversificazione delle fonti energetiche					

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 20: FONDI E ACCANTONAMENTI					
01 - Fondo di riserva	4.290	2.365			
	2.655	731			
	161,57	323,77			
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	23.069	29.120			
03 - Altri Fondi	4.399	4.434			
Totale Missione 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	4.290	2.365			
	30.122	34.284			
	14,24	6,90			
Missione 50: Debito pubblico					
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.853	6.853	6.853	6.853	
	6.853	6.853	6.853	6.853	
	100,00	100,00	100,00	100,00	
Totale Missione 50 Debito pubblico	6.853	6.853	6.853	6.853	
	6.853	6.853	6.853	6.853	
	100,00	100,00	100,00	100,00	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie					
01 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	30.987	30.987			
	30.987	30.987			
	100,00	100,00			
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	30.987	30.987			
	30.987	30.987			
	100,00	100,00			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016, approvato il

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 99: Servizi per conto terzi					
01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	106.396	106.878	46.877	40.386	6.492
	106.396	104.185	66.116	50.312	15.805
	100,00	102,59	70,90	80,27	41,07
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	106.396	106.878	46.877	40.386	6.492
	106.396	104.185	66.116	50.312	15.805
	100,00	102,59	70,90	80,27	41,07
TOTALE MISSIONI	956.577	919.560	399.776	328.615	71.161
	982.445	850.780	556.947	414.382	142.565
	97,37	108,08	71,78	79,30	49,91

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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 Rimborsato prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	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	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	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	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	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	Incassi / stanziameti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	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	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	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	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	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	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	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)	
	4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
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	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
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")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Titoli I+II	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	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")	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	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")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	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")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
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	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
	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	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	
	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	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	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	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	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	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	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	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	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")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	
	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)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	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)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	(di cui al <i>Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014</i>) Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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.	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione		
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	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)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	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 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	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)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(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)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (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).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (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).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (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).
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 (3)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	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)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo		Totale disavanzo di amministrazione (3)			Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente
		/					
		Patrimonio netto (1)					(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLGS 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
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			Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati	Debiti riconosciuti e finanziati		Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/ capitale
		/					
		Totale impegni titolo I e titolo II					
13.2 Debiti in corso di riconoscimento		Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento		Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento
		/					
		Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3					Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento		Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento
		/					
		Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3					Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)		Rendiconto	S	Utilizzo del FPV
		- Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi])					
		/					Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".
		Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio					La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
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	accertamenti (%)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti
		- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)					
		/					
		Totale accertamenti primi tre titoli di entrata					
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro	impegni (%)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti
		- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)					
		/					
		Totale impegni primo titolo di spesa					