

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (piano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[piano 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 Rimborsio prestiti) / Accertamenti primi tre titoli Entrate	85,64%
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	67,81%
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	67,81%
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	25,28%
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	25,28%
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	61,63%
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	61,63%
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	22,19%
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	22,19%
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)	13,70%
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	92,04%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
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	2,51%
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
5	Interessi passivi	
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,10%
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	100,00%
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
6	Investimenti	
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	12,85%
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	
6.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	
7	Analisi dei residui	
7.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	27,02%
7.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	22,21%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.3	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
7.4	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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre
7.5	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
7.6	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
8	Smaltimento debiti non finanziari	
8.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisito di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")
8.3	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)]

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8.4 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)]	16,11%
8.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	
9 Debiti finanziari		
9.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	
9.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	
9.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "interessi passivi" – "interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche")+ Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	
10 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
10.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	
10.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	
10.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	
10.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	
11 Disavanzo di amministrazione		
11.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
11.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate
12	Debiti fuori bilancio	
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3
12.3	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
13 Fondo pluriennale vincolato		
13.1	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 di parte corrente e in conto 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)

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
14 Partite di giro e conto terzi		
14.1 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	27,39%
14.2 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	25,90%

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

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

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(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).

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui) definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	11	9,41	9,25	86,33	91,97	0	17,6	22,74
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi								
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali								
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma								
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11	9,41	9,25	86,33	91,97	0	17,6	22,74
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23,15	24,88	39,71	100	96,25	97,79	100	95,02
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie								
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese								
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private								
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo								
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	23,15	24,88	39,71	100	96,25	97,79	100	95,02
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,29	8,35	13,39	100	100	57,7	77,75	23,69
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,05	0,05	0,01	100	100	100	100	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale								
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	5,02	5,2	0,96	100	100	95,89	81,78	96,57

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/B

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi/ iniziali
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti								
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,01	7	10,49	100	100	100	100	
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,01	7	10,49					
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,07%	10,81%	0,00	100%	100%	100%	100%	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	7,13%	8,55%	1,75%	100%	100%	63,25%	96,94%	8,64%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,192	0,1936	0,02	100%	100%		98%	0,0864
	TOTALE ENTRATE	80,182	79,7536	82,66906					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/c

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)				Dati di rendiconto		di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni			
01	Organi istituzionali							
02	Segreteria generale							
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
06	Ufficio tecnico							
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
08	Statistica e sistemi informativi							
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali							
010	Risorse umane							
011	Altri servizi generali							
012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per gli organ. strum. region.)							
TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione								
01	Uffici giudiziari							
02	Casa circondariale e altri servizi							
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli organ. strum. region.)							
TOTALE Missione 02 Giustizia								
01	Polizia locale e amministrativa							

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/c

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)				Dati di rendiconto		
		Previsioni iniziali	Previsioni definitive					
		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: di cui Incidenza FPV / Totale FPV	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli organ. strum. regionali)						
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza								
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica						
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	03	Edilizia scolastica (solo per gli organ. strum. region.)						
	04	Istruzione universitaria						
	05	Istruzione tecnica superiore						
	06	Servizi ausiliari all'istruzione						
	07	Diritto allo studio						
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per gli organ. strum. region.)						
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per gli organ. strum. region.)						
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Sport e tempo libero							

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Allegato n. 4/c

Rendiconto esercizio 2016

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		di cui incidenza economie di spesa: competenze/ Totale Economie di competenza	
	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		
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	02	Giovani						
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per gli organ. strum. region.)						
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero							
	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Missione 07 Turismo	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli organ. strum. region.)						
	Totale Missione 07 Turismo							
	01	Urbanistica e assetto del territorio						
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per gli organ. strum. region.)						
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	01	Difesa del suolo						
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	03	Rifiuti						
	04	Servizio idrico integrato						
	05	Arete protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Missione 09 Sviluppo	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/c

		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
MISSIONI E PROGRAMMI								
Totale Missione 11 Soccorso civile								
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	02 Interventi per la disabilità							
	03 Interventi per gli anziani							
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
	05 Interventi per le famiglie							
	06 Interventi per il diritto alla casa							
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali							
	08 Cooperazione e associazionismo							
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
	010 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per gli organ. strum. region.)							
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA							
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA							
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio, coerenza							
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi							
Missione 13 Tutela della								

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato n. 4/c

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)				Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Incidenza Missione programma: (impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: di cui incidenza 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	1,63%	0	1,80%	0	0	3,71%
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0	4,15%	0	0	8,56%
	03 Altri fondi	0,24%	0	0	0	0	0
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,02365	0	0,0595	0	0	0,1227
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Totale Missione 50 Debito pubblico							
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	8,01%	0	7,73%	0	0	5,29%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	8,01%	0	7,73%	0	0	5,29%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	19,20%	0	18,53%	0	0	20,60%
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario						
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		19,20%	0	18,53%	0	0	20,60%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali				
	02	Segreteria generale				
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	06	Ufficio tecnico				
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
	08	Statistica e sistemi informativi				
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali				
	010	Risorse umane				
	011	Altri servizi generali				
	012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per gli org. strum. region.)				
TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione						
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari				
	02	Casa circondariale e altri servizi				
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli org. strum. region.)				
	TOTALE Missione 02 Giustizia					
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa				
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana				
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli org. strum. region.)				
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza					
	01	Istruzione prescolastica				
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria				
	03	Edilizia scolastica (solo per gli org. strum. region.)				
	04	Istruzione universitaria				
	05	Istruzione tecnica superiore				

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
06	Servizi ausiliari all'istruzione					
07	Diritto allo studio					
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per gli org. strum. region.)					
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per gli org. strum. region.)					
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
MISSIONE 06 Politiche giovanili sport e tempo libero						
01	Sport e tempo libero					
02	Giovanili					
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per gli org. strum. region.)					
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero						
MISSIONE 07 Turismo						
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli org. strum. region.)					
Totale Missione 07 Turismo						
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
01	Urbanistica e assetto del territorio					
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per gli org. strum. region.)					
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
01	Difesa del suolo					
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016
CAPACTA DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03	Rifiuti					
	04	Servizio idrico integrato					
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Missione 11 Soccorso civile	01	Trasporto ferroviario					
	02	Trasporto pubblico locale					
	03	Trasporto per vie d'acqua					
	04	Altre modalità di trasporto					
	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per gli org. strum. region.)					
Totale Missione 10 Trasporti e							
Totale Missione 11 Soccorso civile							
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile					
	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 11 Soccorso civile						
	04	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	05	Interventi per la disabilità					
06	Interventi per gli anziani						
07	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale						
08	Interventi per le famiglie						
09	Interventi per il diritto alla casa						

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali				
	08	Cooperazione e associazionismo				
	09	Servizio necroscopico e d'obsequio				
	010	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA				
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA				
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente				
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi				
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari				
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN				
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria				
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 13 Tutela della salute						
Missione 14 Sviluppo	01	Industria, PMI e Artigianato				
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	03	Ricerca e innovazione				
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2016

CAPACT A DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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
economico e competitività	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per gli org. strum. region.)				
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	02	Formazione professionale				
	03	Sostegno all'occupazione				
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100	100	72,16	84,85
	02	Caccia e pesca				
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100	100	72,16	84,85	61,15
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche				
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per gli org. strum. region.)				
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Allegato n. 4/D

Rendiconto esercizio 2016

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		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 19 Relazioni Internazionali	02	Cooperazione territoriale (solo per gli org. strum. region.)				
	Totale Missione 19 Relazioni Internazionali					
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva				
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	100%	11,58%		
	03	Altri fondi				
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti						
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
Totale Missione 50 Debito pubblico						
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100%	100%	100%	100%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100%	100%	100%	100%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100%	100%	91,94%	91,41%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario				
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi				100%	91,41%	99,97%