

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)					Percentuale riscossione entrate					
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali			
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa											
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	32,82	26,62	32,80	36,61		28,48	31,42	29,89			51,37
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	20,04	13,15	12,46	19,05		12,92	11,27	11,40			9,58
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	52,85	39,77	45,26	55,66		41,40	42,69	41,29			60,94
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,74	1,56	1,81	1,09		1,89	1,46	1,34			3,08
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,16	0,18	0,00		0,15	0,16	0,18			0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	0,74	1,73	1,99	1,09		2,04	1,63	1,52			3,08
TITOLO 3:	Entrate extratributarie											
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,20	8,80	8,60	11,32		8,42	7,90	8,29			2,92
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,14	0,00	0,00		0,13	0,00	0,00			0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,03	0,02	0,00	0,03		0,02	0,00	0,00			0,02
30400	Tipologia 400: Altre entrate da capitale	0,00	0,15	0,17	0,00		0,14	0,16	0,17			0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	8,56	6,85	7,40	7,75		6,41	6,87	7,40			0,00
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	20,78	15,97	16,17	19,09		15,13	14,94	15,86			2,94
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale											
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3,77	24,05	26,85	63,74		23,54	7,83	7,19			16,14
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,09	0,46	0,50	0,24		0,44	0,47	0,50			0,09
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	3,86	24,52	27,35	63,98		23,98	8,30	7,69			16,23
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,34	15,75	8,80	16,96		14,97	8,17	8,51			3,72
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,42	2,27	0,44	3,62		2,47	0,62	0,31			4,58
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	21,76	18,01	9,24	20,57		17,45	8,79	8,83			8,30
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00			100,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)									
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive				
Missioni 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		Incidenza Missioni/Programmi: 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 competenza / Totale economie di competenza			
1	Organi istituzionali	1,65	0,00	0,87	0,00	0,99	0,00	0,42			
2	Segreteria generale	17,36	0,00	11,96	7,84	13,53	7,84	4,41			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,67	0,00	1,85	0,00	2,12	0,00	0,73			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,09	0,00	0,21	0,00	0,18	0,00	0,36			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,66	0,00	0,79	0,00	0,13			
6	Ufficio tecnico	3,82	0,00	4,59	0,00	4,77	0,00	4,55			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,73	0,00	0,72	0,00	0,75	0,00	0,67			
8	Statistica e sistemi informativi	1,37	0,00	0,78	0,00	0,91	0,00	0,13			
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00			
11	Altri servizi generali	3,93	0,00	2,55	0,00	2,76	0,00	1,95			
TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		31,62	0,00	24,20	7,84	26,83	7,84	13,34			
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	1,85	0,00	19,14	9,17	22,87	9,17	1,19			
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	3,88	0,00	1,97	0,00	2,32	0,00	0,48			
7	Diritto allo studio	0,13	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00			
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		5,86	0,00	21,21	9,17	25,31	9,17	1,68			
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,35	0,00	1,02	0,00	1,21	0,00	0,22			
TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,35	0,00	1,02	0,00	1,21	0,00	0,22			
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,04	0,00	0,14	0,00	0,06	0,00	0,62			
TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,04	0,00	0,14	0,00	0,06	0,00	0,62			
Missione 7: Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,70	0,00	0,35	0,00	0,26	0,00	0,89			
TOTALE Missione 7: Turismo		0,70	0,00	0,35	0,00	0,26	0,00	0,89			
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,15	0,00	0,29	0,00	0,33	0,00	0,15			
TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,15	0,00	0,29	0,00	0,33	0,00	0,15			
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,93	64,71	0,00	64,71	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,69	0,00	4,22	0,00	5,11	0,00	0,32			
3	Rifiuti	12,05	0,00	7,72	0,00	9,09	0,00	1,90			
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		13,74	0,00	13,87	64,71	14,20	64,71	2,21			
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità											
5	Viabilità e infrastrutture stradali	13,55	0,00	11,96	18,28	11,69	18,28	12,14			
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		13,55	0,00	11,96	18,28	11,69	18,28	12,14			
Missione 11: Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,12	0,00	0,13	0,00	0,09			
TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,00	0,00	0,12	0,00	0,13	0,00	0,09			
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											

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

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni 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 economie di spesa: Economie di competenza / totale economie di competenza	
Missione 13: Tutela della salute	1	0,88	0,00	3,27	0,00	4,00	0,00	0,00	
	3	0,28	0,00	0,36	0,00	0,30	0,00	0,72	
	4	3,58	0,00	2,20	0,00	2,69	0,00	0,00	
	5	0,00	0,00	0,12	0,00	0,15	0,00	0,00	
	9	0,94	0,00	0,60	0,00	0,65	0,00	0,44	
	TOTALE	5,69	0,00	6,55	0,00	7,79	0,00	1,17	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	7	0,00	0,00	0,19	0,00	0,23	0,00	0,02	
	TOTALE	0,00	0,00	0,19	0,00	0,23	0,00	0,02	
Missione 50: Debito pubblico	1	0,26	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	1,10	
	2	2,55	0,00	0,59	0,00	0,00	0,00	3,89	
	TOTALE	2,81	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	4,99	
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	2	2,73	0,00	1,75	0,00	2,07	0,00	0,37	
	TOTALE	2,73	0,00	1,75	0,00	2,07	0,00	0,37	
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1	21,76	0,00	17,59	0,00	9,89	0,00	62,10	
	TOTALE	21,76	0,00	17,59	0,00	9,89	0,00	62,10	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)						
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui) + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui) + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. 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	1	Organi Istituzionali	1,31	0,75	0,79	0,96	0,00	
	2	Segreteria generale	17,74	12,23	12,84	12,41	14,89	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,60	1,92	1,29	1,07	2,33	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,13	0,21	0,20	0,18	0,27	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,29	0,77	0,34	0,13	1,36	
	6	Ufficio tecnico	6,46	6,31	5,19	2,88	16,13	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,57	0,61	0,53	0,64	0,00	
	8	Statistica e sistemi informativi	1,09	0,65	0,75	0,91	0,00	
	10	Risorse umane	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	
	11	Altri servizi generali	3,94	2,50	2,28	2,30	2,18	
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	34,14	25,98	24,22	21,48	37,16	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	50,35	16,38	6,37	7,36	1,64	
	2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	4,26	2,51	2,50	1,85	5,58	
	7	Diritto allo studio	0,10	0,09	0,10	0,12	0,02	
		TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	54,72	18,97	8,97	9,33	7,24	
	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,23	0,99	0,96	1,00	0,77
			TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,23	0,99	0,96	1,00	0,77
1		Sport e tempo libero	0,03	0,12	0,05	0,06	0,00	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,03	0,12	0,05	0,06	0,00		
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,55	0,30	0,14	0,17	0,00	
		TOTALE Missione 7: Turismo	0,55	0,30	0,14	0,17	0,00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,40	0,44	0,36	0,30	0,64	
		TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,40	0,44	0,36	0,30	0,64	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4,24	4,44	3,95	4,24	5,61	
	3	Rifiuti	10,05	6,94	7,49	8,59	2,27	
		TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15,56	11,38	11,72	12,54	7,88	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	19,49	15,39	13,81	8,74	37,83	
		TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	19,49	15,39	13,81	8,74	37,83	
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 11: Soccorso civile	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,70	3,41	4,03	4,00	4,19	
	3	Interventi per gli anziani	0,37	0,41	0,35	0,28	0,68	
		TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,07	3,82	4,38	4,28	4,87	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impieghi + residui destinati iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)	
Missioni 13: Tutela della salute	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2,83	1,88	2,22	2,69	0,00	
	5 Interventi per le famiglie	0,00	0,10	0,12	0,15	0,00	
	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,85	0,55	0,49	0,55	0,26	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4,75	6,36	7,22	7,66	5,13	
Missioni 20: Fondi e accantonamenti	7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,17	0,19	0,22	0,00	
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,00	0,17	0,19	0,22	0,00	
Missioni 50: Debito pubblico	1 Fondo di riserva	0,21	0,14	0,00	0,00	0,00	
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,02	0,51	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	2,22	0,65	0,00	0,00	0,00	
Missioni 60: Anticipazioni finanziarie	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,16	1,50	0,84	1,02	0,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	2,16	1,50	0,84	1,02	0,00	
Missioni 99: Servizi per conto terzi	1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 Servizi per conto terzi e Partita di giro	17,72	15,39	7,95	9,16	2,23	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	17,72	15,39	7,95	9,16	2,23	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	18,68 %
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti iniziali di competenza	116,37 %
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti definitivi di competenza	98,86 %
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") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	89,87 %
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	76,34 %
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 / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	103,93 %
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	91,31 %
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") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	81,31 %
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") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	71,44 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	16,40 %
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,33 %
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,46 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "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)	117,23
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	22,65 %
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")	1,12 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	30,78 %
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)	322,54
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	322,54
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	25,78 %
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	119,13 %
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	49,83 %
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	77,35 %
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	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
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")	63,49 %
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")	98,50 %
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)]	94,97 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	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)]	99,99 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-12,26
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	16,42 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	4,17 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	150,19 %
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	100,00 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,00 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,00 %
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00 %
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00 %
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.1	Utilizzo del FPV	14,57 %
15	Partite di giro e conto terzi	
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	14,57 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	16,23 %

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

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

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

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

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

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