

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 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	32,98
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	100,38
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	99,66
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	95,07
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	94,40
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	84,48
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	83,99
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	79,66
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	79,19

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)	29,64
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto all'totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto all'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)	17,46
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)	4,39

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
4.4 Spesa di personale procacite (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)	234,99
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	24,16
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")	2,54
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	31,34
7.2 Investimenti diretti procacite (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)	381,23
7.3 Contributi agli investimenti procacite (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)	381,23
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)	5,92
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)	0,07
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	98,27
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	100,00
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	99,06
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	94,57

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")	82,40
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")	100,00
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)]	89,90

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)]	86,20
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	25,86=
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)	7,71

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	7,00
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	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)	539,37
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)	63,00
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	10,82
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	15,55
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	10,63
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)	0,00
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)	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
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	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titoli I e titolo II	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA/INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	
	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	
	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	100,00
	(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	
15	Debito di bilancio verso 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	17,76
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	
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	19,81
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	

(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.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
(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)		
(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).		
(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).		
(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).		
(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.		

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale 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	48,13	46,64	53,47	100,00	100,00	88,32	89,96	76,62
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,44	1,46	1,67	100,00	100,00	92,39	91,58	99,35
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	50,57	48,11	55,14	100,00	100,00	88,44	90,01	77,19
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,26	1,57	2,00	100,00	100,00	98,46	98,20	100,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1,26	1,57	2,00	100,00	100,00	98,46	98,20	100,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,00	5,93	6,67	100,00	100,00	90,79	89,85	99,25
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,20	0,32	0,29	100,00	100,00	100,00	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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza	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 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
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,03	0,03	0,00	100,00	100,00	99,42	0,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,82	5,20	5,37	100,00	100,00	51,49	38,81	64,11
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	12,04	11,48	12,33	100,00	100,00	68,12	67,85	68,64
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	12,91	13,92	14,80	100,00	100,00	12,06	12,67	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,46	3,28	3,38	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	15,37	17,20	18,18	100,00	100,00	27,77	28,90	0,00
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10,36	9,86	6,12	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	10,40	11,78	6,22	100,00	100,00	98,41	98,61	94,02
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	20,77	21,64	12,34	100,00	100,00	99,18	99,30	94,02
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	76,59	77,48	70,80

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

Allegato 2-C

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,61	0,00	1,26	0,00	1,45	0,00	0,14
	02	Segreteria generale	4,12	0,00	3,76	13,30	4,36	13,30	1,47-
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,90	0,00	4,61	11,67	5,28	11,67	-
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,46	0,00	0,19	0,00	0,17	0,00	0,31
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,27	0,00	0,97	10,47	1,11	10,47	1,26-
	06	Ufficio tecnico	1,59	0,00	1,57	0,00	1,79	0,00	0,31
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4,54	0,00	4,16	5,88	4,75	5,88	-
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico - amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	010	Risorse umane	0,36	0,00	0,34	0,00	0,38	0,00	0,08
	011	Altri servizi generali	6,47	0,00	6,27	3,02	6,28	3,02	5,78
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		25,32	0,00	23,13	44,34	25,59	44,35	3,02
	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 02 Giustizia	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	4,89	0,00	5,74	5,88	6,71	5,88	-
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		4,89	0,00	5,74	5,88	6,71	5,88	-
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,34	0,00	0,51	0,00	0,49	0,00	0,61
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	14,08	0,00	19,66	41,92	21,86	41,92	1,42
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,76	0,00	2,85	0,00	3,07	0,00	1,57
	Diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		18,18	0,00	23,02	41,92	25,43	41,92	3,60
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi Diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 05 Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)										
MISSIONI E PROGRAMMI				Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
				Incidenza Missione/Programma: stanziamento totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV/ totale	Incidenza Missione/Programma: 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 06 Politiche Giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero		0,14	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,08
	02	Giovani		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero			0,14	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,08
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		0,59	0,00	0,54	0,00	0,53	0,00	0,61
	Totale missione 07 Turismo			0,59	0,00	0,54	0,00	0,53	0,00	0,61
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Ufficio tecnico		3,07	0,00	3,06	0,00	3,53	0,00	0,37
	02	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			3,07	0,00	3,06	0,00	3,53	0,00	0,37
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Urbanistica e assetto del territorio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		0,78	0,00	0,74	0,00	0,80	0,00	0,40
	03	Rifiuti		11,16	0,00	9,66	0,00	11,23	0,00	0,62
	04	Servizio idrico integrato		0,49	0,00	0,42	0,00	0,49	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio Montano, piccoli Comuni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione Dell'inquinamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				12,43	0,00	10,82	0,00	12,52	0,00	1,02
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale		0,07	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali		7,38	0,00	8,33	7,86	8,55	7,86	6,05
Totale Missione 10 e diritto alla mobilità				7,45	0,00	8,39	7,86	8,61	7,86	6,05
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile		0,17	0,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile			0,17	0,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (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	0,05	0,00	0,03	0,00	0,01	0,00	0,15
	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,01	0,00	1,69	0,00	1,94	0,00	0,26
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,96	0,00	0,52	0,00	0,47	0,00	0,83
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		3,02	0,00	2,24	0,00	2,42	0,00	1,24
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario con contributo della garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavvanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - Tutela dei consumatori	0,09	0,00	0,16	0,00	0,19	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,09	0,00	0,16	0,00	0,19	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (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 15 Politiche per il lavoro e la formazione Professionale	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il Lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	0,28	0,00	0,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,60	0,00	0,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	03	0,14	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,02	0,00	0,91	0,00	0,00	0,00	0,00	6,15
Missione 50 Debito pubblico	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	2,86	0,00	2,43	0,00	2,85	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50 Debito pubblico	2,86	0,00	2,43	0,00	2,85	0,00	0,00	0,00
	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)											
MISSIONI E PROGRAMMI				Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Dati di rendiconto		
				Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: 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		20,77	0,00	19,33	0,00	11,35	0,00	65,33	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 99 Servizi Per conto terzi		20,77	0,00	19,33	0,00	11,35	0,00	0,00	65,33	

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

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti : Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo:(Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:Pagam.c/comp/ Impegni		
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,00	100,00	96,55	100,00	
	02	Segreteria generale	105,63	105,63	66,36	100,00	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	105,44	105,17	99,83	100,00	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	99,90	100,00	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	120,86	87,94	100,00	
	06	Ufficio tecnico	100,00	100,00	46,66	100,00	
	07	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	104,86	102,82	98,37	100,00	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09	Assistenza tecnico - amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	
	010	Risorse umane	100,00	100,00	75,87	100,00	
	011	Altri servizi generali	101,74	100,87	89,87	100,00	
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		103,13	103,37	85,31	100,00	
	Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02		Cassa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	137,80	101,95	97,40	98,98	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		137,80	101,95	97,40	98,98	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	95,92	100,00	
	02	Altri ordini di Istruzione non Universitaria	161,71	104,31	88,26	100,00	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	92,97	100,00	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		146,88	103,61	89,08	100,00	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di Interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Attività culturali e interventi Diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 05 Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 06 Politiche Giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	100,00	100,00	92,14	100,00	
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100,00	100,00	92,14	100,00	

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

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam.c/comp/ Impegni		
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	71,83	44,74	100,00
	Totale missione 07 Turismo		100,00	100,00	71,83	44,74	100,00
	01	Ufficio tecnico	115,65	100,00	98,14	97,91	100,00
	02	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		115,65	100,00	98,14	97,91	100,00
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	72,99	62,99	100,00
	03	Rifiuti	100,99	100,00	93,01	92,52	100,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio Montano, piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione Dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,88	100,00	91,66	90,92	100,00
	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	102,86	101,71	67,77	64,31	100,00
	Totale Missione 10 e diritto alla mobilità		102,83	101,70	67,29	63,82	100,00
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	49,18	0,00	100,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	97,89	97,88	100,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	77,30	73,76	100,00
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	100,00	93,01	92,73	100,00

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

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam.c/comp+Pagam.c/residui) / (Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam.c/comp/ Impegni		
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Commercio – reti distributive – Tutela dei consumatori	100,00	100,00	100,00	100,00	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	100,00	100,00	
Missione 15 Politiche per Il lavoro e la formazione Professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15 Politiche per il Lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	100,00	100,00	0,00	0,00	
	03	Altri fondi	0,00	100,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		86,11	100,00	0,00	0,00	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a 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 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	0,00
		Totale Missione 50 Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per Conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00	100,00	98,35	88,41
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 99 Servizi Per conto terzi	100,00	100,00	98,35	88,41

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 (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziam. competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" - "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]) / (Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	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 / Stanziam. iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	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 / Stanziam. definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte Corrente sulle previsioni iniziali 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") / Stanziam. iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	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") / Stanziam. definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	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 / Stanziam. iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	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 dei primi tre titoli di Entrata / Stanziam. iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	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") / Stanziam. iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	

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
3	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" - "Comp partecipazioni 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	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	3.1	Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	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							
4	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 (%)	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 ricoprendo 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 (%)	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa personale	

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
4.3	Incidenza della spesa 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") /	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)	
		(Macr. + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr.1.1) – FPV in entrata macr. 1.1)					
4.4	Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Macr. 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5	Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi (pdc U.01.03.02.15.000 "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	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	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
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" /	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
		Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"					
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" /	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
		Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"					
7	Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per 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					
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	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	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+III) 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 dal 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

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	
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	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo 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	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titolo 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	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 titolo 4 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 cin 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		
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	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	TipoSpiegazione dell'indicatore	Note
9.3	Smantimento 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))	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
		Impegni di competenza (trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + 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))				
9.4	Smantimento 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 e 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
		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))				
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di 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	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	(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 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
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) /	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 pari 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.
		Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)					
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 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)) /	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
		Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3					
10.4	Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione Residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
		Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)					
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 (%)	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).

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	Disavanzo di amministrazione	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	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 (%)	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).
	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	(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	(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.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)	Patrimonio netto (1)	Rendiconto	S	(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.
		12.4 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

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 unit� di misura	Tempo di osservazione	Tipo Spiegazione dell'indicatore	Note
13	Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale
		Importo Debiti riconosciuti e finanziati				
		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 / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento
		Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3				
14	Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	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				
15	Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Importi indicati nell'Allegato al FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV
		Totale accertamenti primi tre titoli di entrata				
		Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)				
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti
		Totale impegni primo titolo di spesa				