

COMUNE DI FERRAZZANO

LA RELAZIONE SULLA

PERFORMANCE

ANNO 2016

Indice generale

1. sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini
- 1.2 caratteristiche generali della popolazione
- 1.3 caratteristiche generali del territorio
- 1.4 l'economia
- 1.5 l'amministrazione
- 1.6 l'organizzazione
2. La distribuzione delle risorse
3. Ciclo di gestione della performance
- 3.1 Sistema di valutazione
4. Gli obiettivi fissati con la relazione revisionale e programmatica
- 4.1 I risultati raggiunti
- 4.2 Albero della performance
5. Le criticità e le opportunità
6. Risorse efficienza ed economicità
- 6.1 I mutui contratti
- 6.2 L'evoluzione del debito residuo
- 6.3 Il patto di stabilità
7. Il processo di redazione della relazione sulla performance
8. Conclusioni.

PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE

Le amministrazioni pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi pubblici.

La relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 150/2009 costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. Le amministrazioni locali devono redigere questo nuovo documento, per la predisposizione del quale è intervenuta la delibera n. 5/2012 della CIVIT che definisce le Linee guida ai sensi dell'art 13, comma 6 lettera b) del D. Lgs. 150/200, relative alla struttura ed alle modalità di redazione della relazione in oggetto. Al pari del Piano Performance la Relazione viene approvata dall'organo di indirizzo politico, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'Amministrazione.

Ai sensi dell'art. 14 comma 4 lettera c) e comma 6, del D. Lgs. 150/2009 la Relazione deve essere validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

E' importante ricordare che per i comuni non trova diretta applicazione la normativa definita dal D. Lgs. 150/2009, gli enti locali debbono adeguare i propri ordinamenti, in base al principio di autonomia di cui all'art 114 della Costituzione, alle norme di principio di cui agli art. 16, comma 2, art. 31 ed art. 74 comma 2 del Decreto in oggetto, quale riferimento essenziale per la revisione ed adeguamento della normativa regolamentare propria.

Il Comune di Ferrazzano ha operato l'adeguamento del proprio ordinamento ai principi di cui al D. Lgs. 150/2009, in particolare assumendo i seguenti atti amministrativi:

1. Delibera n. 1 del 13/01/2010 della Giunta Comunale con la quale, in occasione dell'approvazione del contratto decentrato 2009 è stato approvato il nuovo sistema unitario di valutazione della performance individuale di tutto il personale, nel piano della performance 2015/2017 sono stati fissati i nuovi criteri di valutazione ;
2. Nomina del Nucleo di Valutazione;
3. individuazione degli obiettivi nell'ambito individuati in sede di contrattazione decentrata per l'anno 2016 e nel piano della performance 2016/2018.

1. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI

1.1 Il contesto esterno di riferimento

Per poter esporre correttamente l'azione amministrativa del Comune di Ferrazzano, svoltasi nel corso dell'anno 2016, in base alle indicazioni date dalla parte politica, e realizzata con il contributo vigile dei Responsabili dei servizi, coordinati dal Segretario comunale risulta doveroso sintetizzare il contesto esterno di riferimento del territorio, le sue caratteristiche, la sua vocazione civile ed economica.

Come già precedentemente illustrato nel *Piano della Performance 2016*, nel Documento Unico di Programmazione (DUP) a cui si rimanda per approfondimenti, il Comune di Ferrazzano rappresenta uno dei Comuni più vicini al capoluogo. Sorge su un'altura circondata da una pineta, dalla quale si gode un panorama che spazia dalla catena del Matese a quella delle Mainarde. Il vecchio borgo, adagiato principalmente sul versante meridionale, è stato costruito pietra su pietra dalla fatica quotidiana di un'esistenza dedicata quasi totalmente all'agricoltura. Esso si è conservato architettonicamente quasi intatto per secoli con le case attaccate l'una all'altra per motivi climatici e i numerosi vicoli tortuosi e a saliscendi. Del suo passato molto remoto poco o nulla è visibile ad occhio nudo ad eccezione di alcuni reperti antichi in mano a privati e a musei, mentre resti di mura megalitiche sono state individuate sul versante nord e lungo la zona detta del Torrione dove si notano grossi blocchi calcarei inglobati in costruzioni antecedenti il XVII secolo. Invece parte della cinta situata a valle, già segnalata nel 1699 ed eretta nelle vicinanze del tratturo Ponte della Zittola-Lucera, è stata riscoperta ultimamente dalla sezione locale dell'Archeoclub d'Italia.

La sua particolare conformazione geografica, che vede una zona pianeggiante e una zona collinare, rende il territorio particolarmente idoneo da un punto di vista agricolo;

1.2. Le caratteristiche generali della popolazione

L'analisi della struttura della popolazione del Comune evidenzia al 31.12.2016 una popolazione residente pari a complessivi 3309 abitanti. Era pari a 3344 unità la popolazione residente al 31.12.2015. L'analisi della struttura della popolazione del Comune evidenzia nel 2016 una popolazione: della fascia di età 0-6 anni, pari a 173 unità; della fascia di età 7-14 anni, pari a 216 unità; della fascia di età tra 15-29 anni pari a 587 unità, della fascia di età tra 30-65 anni, pari a 1.697 unità oltre 65 anni, pari a 636 unità.

Per quanto riguarda i principali indici demografici calcolati sulla popolazione residente a Ferrazzano, si registrano i seguenti risultati.

1. L'indice di vecchiaia della popolazione, che rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione in quanto è il rapporto percentuale tra il numero degli ultra sessantacinquenni ed il numero dei giovani fino a 14 anni. E' stato pari a 636 anziani su 2016 giovani. I dati evidenziano che la popolazione di Ferrazzano è abbastanza anziana.

2. L'indice di dipendenza strutturale, che rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). E' stato pari a 2,294 individui a carico (44%). La popolazione è abbastanza anziana.

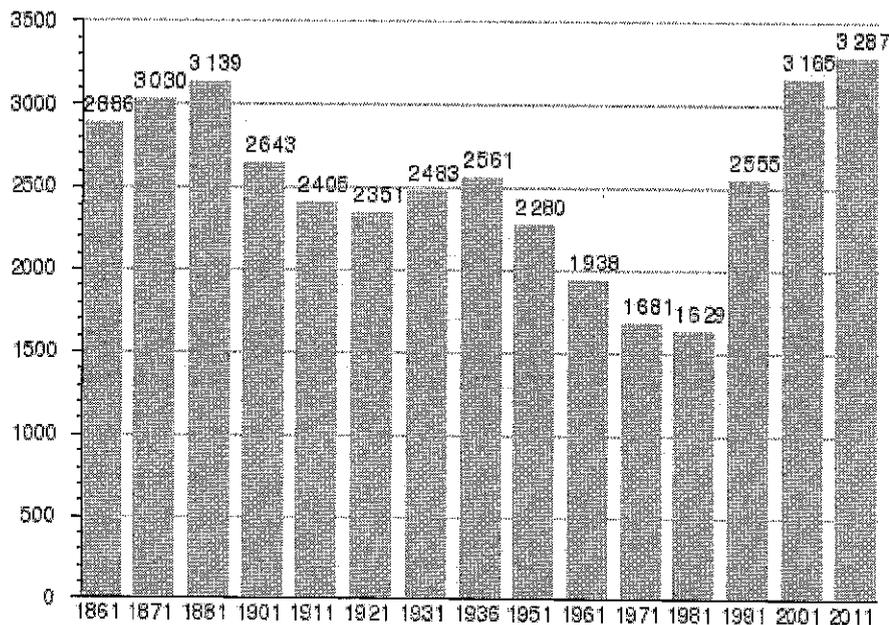
3. L'indice di natalità, che rappresenta il rapporto tra il numero delle nascite ed il numero della popolazione residente, nel 2016 è stato pari a 7,55;

6. L'indice di mortalità, che rappresenta il rapporto percentuale tra il numero dei decessi ed il numero della popolazione residente, nel 2015 l'indice è stato pari a 8,46;

7. Per quanto, infine, riguarda l'età media della popolazione la stessa si mantiene negli anni stabile.

Evoluzione demografica

Abitanti censiti



1.3. Le Caratteristiche generali del territorio

Il Comune di Ferrazzano è situato a 872 metri sul livello del mare, e si estende su un'area di 16 Km² con una densità di abitativa di 208,12 ab./Km².

Confina: con il Comune di Campobasso, Mirabello Sannitico, Gildone e Campodipietra.

La flora risulta diversificata sul territorio e molte sono le specie arboree e erbacee presenti.

La zona collinare caratterizzata fortemente dalla presenza dell'ulivo, mentre nell'area dell'alta collina e montana la vegetazione è rappresentata prevalentemente da boschi. In aree più limitate si possono ammirare bellissimi boschi misti con querce, olmi e conifere. La fauna della zona è caratterizzata dal clima mite, dalla vegetazione arborea e dalle modificazioni secondarie apportate dall'uomo cioè dagli insediamenti rurali ed urbani.

1.4 L'economia

La vicinanza di un centro vivace e dalla struttura completa come Campobasso non ha certo favorito la crescita della struttura interna e l'istituzione di uffici o servizi sul posto: vi si trovano così i normali uffici comunali e postali; nelle strutture scolastiche presenti si possono frequentare tutte le classi dell'istruzione obbligatoria ed i servizi socio-sanitari consistono in una farmacia ed un ufficio di cittadinanza. Associazioni appositamente costituite si occupano della promozione culturale e del recupero delle tradizioni locali. Negli impianti sportivi disponibili si praticano calcio, basket, tennis, il territorio è dotato di una pista ciclabile; discreta la dotazione di strutture ricettive che consentono anche il soggiorno. La comunità, che conduce una vita in equilibrio tra l'apertura al nuovo ed il legame con la tradizione, trae sostentamento da una struttura economica che presenta i segni di una trasformazione non ancora del tutto compiuta: l'agricoltura produce frumento, olive, uva ed ortaggi e dà alimento alle attività dell'indotto, dalla produzione oleovinicola al commercio dei prodotti agricoli; un tessuto industriale ricco e composito non si è ancora affermato ma negli ultimi anni nuove imprese hanno fatto la loro comparsa, particolarmente nel settore edile, assecondando l'espansione edilizia condizionata

dalla vicinanza del capoluogo regionale. Questa ha esercitato influssi benefici anche sulla rete commerciale, più che adeguata alle esigenze degli abitanti e recentemente apertasi anche alla grande distribuzione.

1.5 L'Amministrazione

Il Sindaco **ANTONIO CERIO** è stato eletto per il primo mandato a seguito delle elezioni del giugno 2014.

La giunta è costituita dagli assessori :

D'Alessio Alessandro con funzioni di vicesindaco, Sforza Vincenzo, Montanaro Pasquale, de Rensis Federica;

1.6 L'organizzazione.

Il personale del Comune di Ferrazzano, risulta così distribuito:

AREA AMMINISTRATIVA – FINANZIARIA

Responsabile P.O. Magliano Gabriella categoria D6

personale assegnato 3 dipendenti di cui una unità al servizio tributi (categ. C), una unità all'anagrafe stato civile e servizio elettorale (categ. C) e una unità al protocollo (categ. B).

SERVIZIO SEGRETERIA COMUNALE

Segretario Comunale Zappitelli Maria Stella

Servizio convenzionato con il Comune di Mirabello Sannitico

AREA TECNICO MANUTENTIVA

Responsabile P.O. Cefaratti Nicola categoria D1 - assunto a tempo determinato ed a t.p. ex art. 110 TUEL (servizio convenzionato con decorrenza 01/11/2015 con il Comune di Mirabello Sannitico).

Personale assegnato n. 3 di cui 2 esterni (tutti di categoria B)

AREA DI VIGILANZA

1 agente di P.M. (categoria C)

2. LA DISTRIBUZIONE DELLE RISORSE

va evidenziato come il panorama legislativo nazionale ha sempre più imposto pesanti vincoli alla finanza pubblica e quindi locale. Ciò ha portato l'Amministrazione ad effettuare scelte in merito all'allocazione delle risorse, privilegiando comunque il finanziamento, delle priorità e degli obiettivi maggiormente determinanti per l'Ente stesso, in relazione alle linee programmatiche di mandato, nonché ai bisogni emersi da parte dei cittadini.

Il bilancio dell'Ente è stato approvato dal Consiglio Comunale con 13 in data 11/05/2016 ed ha subito minime variazioni, durante il corso dell'anno, in base ai bisogni emersi ed alle disposizioni normative vigenti.

Gli stanziamenti finanziari approvati sono stati assegnati ai titolari di posizione organizzativa mediante il Piano delle Risorse e degli Obiettivi;

In altra sezione della presente relazione si riportano le percentuali dello stato di realizzazione dei programmi al 31/12/2016.

3. Il Ciclo di gestione della performance

L'elemento di partenza di un corretto ciclo di misurazione della performance è costituito di programmi dell'Amministrazione e dalle relative priorità.

Secondo quanto stabilito dalla deliberazione n.112/2010, recante: "*Struttura e modalità di redazione del Piano delle Performance*" (art.10, comma 1, lett.a), del decreto legislativo 27.10.2009 n.150) della CiVIT, il Piano di che trattasi costituisce lo strumento che dà avvio al ciclo di gestione della performance; un documento programmatico a valenza triennale in cui in coerenza con le risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi, gli indicatori ed i target su cui si baserà subito dopo la misurazione, la valutazione e la rendicontazione della performance.

Nel Piano vengono formulati gli obiettivi dell'amministrazione nel rispetto di quanto previsto dall'art.5, comma 2, del decreto.

E' evidente che gli obiettivi devono essere:

- a. rilevanti e pertinenti rispetto ai bisogni della collettività, alla missione istituzionale, alle priorità politiche dell'Amministrazione;
- b. specifici e misurabili in termini concreti e chiari;
- c. tali da determinare un significativo miglioramento della qualità dei servizi erogati e degli interventi;
- d. riferibili ad un arco temporale determinato, di norma corrispondente ad un anno;
- e. comparabili con le tendenze della produttività dell'amministrazione con riferimento , ove possibile, almeno al triennio precedente;
- f. correlati alla quantità ed alla qualità delle risorse disponibili

Il Legislatore illustra il ciclo di gestione della performance, prevedendo delle specifiche fasi:

1. definizione ed assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere e dei rispettivi valori attesi ed indicatori;
2. collegamento obiettivi ed allocazione risorse;
3. monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
4. misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
5. utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
6. rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici dell'Amministrazione, ai componenti degli organi esterni, ai cittadini, agli utenti.

Il Comune di Ferrazzano ha adeguato i propri atti ai suddetti principi.

In particolare la performance del Comune di Ferrazzano, della quale è garantita la massima trasparenza riguarda sia l'amministrazione nel suo complesso, sia i servizi/uffici in cui si articola l'Ente, sia i singoli dipendenti. Il Comune di Ferrazzano, valuta ogni anno la performance individuale, secondo sistemi di valutazione obiettivi e predeterminati, responsabili di uffici, e dipendenti.

Il nuovo sistema di valutazione utilizzato nell'anno 2016 è stato contenuto nel piano della performance approvato con delibera della Giunta comunale n. 47 in data 08/06/2016 di cui si riporta di seguito lo stralcio contenente gli obiettivi 2016 e la disciplina del sistema di valutazione:

6. il sistema premiante (ex d.lgs.150/2009) la valutazione del personale dipendente.

Relativamente al peso degli incentivi monetari nella motivazione degli individui all'interno delle organizzazioni, in genere, nelle amministrazioni pubbliche spesso si è registrato un basso, a volte nullo, livello di differenziazione nell'erogazione degli incentivi individuali, secondo un approccio fortemente egualitaristico e, quindi, fortemente penalizzante per i più meritevoli; molte delle differenze sono state fatte su parametri formali (presenza in servizio, livello di inquadramento, ecc.) e non sulla base dei meriti accumulati e dei risultati prodotti; Poiché l'incentivo serve a migliorare la qualità dei servizi e la produttività delle amministrazioni pubbliche le distribuzioni di incentivi devono corrispondere effettivi miglioramenti sui piani evidenziali.

Un utilizzo evoluto degli incentivi può rappresentare una leva fondamentale per affermare una concezione meritocratica, per orientare effettivamente ai risultati, per sviluppare una maggiore propensione al rischio e all'assunzione di responsabilità, per promuovere e sostenere l'innovazione, ecc. Una corretta gestione del sistema degli incentivi deve vedere un collegamento diretto tra questi e l'ottenimento dei risultati.

7.valutazione

La valutazione della performance organizzativa ed individuale è una tappa fondamentale del ciclo di gestione della performance istituito dal D.lgs. n.150/2009.

7.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

SCHEDA DI VALUTAZIONE DELLE P.O. DA PARTE DEL NUCLEO AI FINI DELL'ATTRIBUZIONE DELL'INDENNITA' DI RISULTATO

	TOTALE MAX PUNTI 100		PUNTI ATTRIBUIBILI
ORGANIZZAZIONE E COMPORAMENTO	MAX PUNTI 30	CAPACITA' RELAZIONALE INTERNA con personale dell'area	10
		CAPACITA' RELAZIONALE INTERNA con altre P.O.	10
		SOLVING PROBLEM	10
RAPPORTI CON L'UTENZA	MAX PUNTI 10	GRADO DI SODDISFACIMENTO DELL'UTENZA	5
		PRONTEZZA E CHIAREZZA	5
COMPETENZA	MAX PUNTI 30	COMPETENZA GIURIDICA/LEGISLATIVA	10
		COMPETENZA TECNICA	10
		COMPETENZA GESTIONALE	10
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	MAX PUNTI 30		30

SCHEDA DI VALUTAZIONE DEL PERSONALE DA PARTE DELLE P.O.

	TOTALE MAX PUNTI 100		PUNTI ATTRIBUIBILI
RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI SPECIFICI	MAX PUNTI 50		50
RAPPORTI CON L'UTENZA ESTERNA	MAX PUNTI 20	GRADO DI SODDISFACIMENTO DELL'UTENZA	10
		PRONTEZZA E CHIAREZZA	10
COMPETENZE PROFESSIONALI DIMOSTRATE	MAX PUNTI 20	COMPORTAMENTO	10
		MODALITA' ESECUTIVE CON CUI SI E' RESA LA PRESTAZIONE LAVORATIVA NELL'ARCO TEMPORALE OGGETTO DI VALUTAZIONE	10
GRADO DI PARTECIPAZIONE AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	MAX PUNTI 10	CONTRIBUTO PERSONALE OFFERTO DA CIASCUN DIPENDENTE PER RAGGIUNGERE L'OBIETTIVO	10

7. 2 CRITERI PER L'ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI AL PERSONALE

PUNTEGGIO ATTRIBUITO	PERCENTUALE DI RIPARTIZIONE DELL'INCENTIVO
DA 0 A 10	0%
DA 11 A 40	30%
DA 41 A 60	60%
DA 61 A 80	80%
DA 81 A 100	100%

7. 3 CRITERI PER L'ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI ALLE P.O.

PUNTEGGIO ATTRIBUITO	PERCENTUALE DI RIPARTIZIONE DELL'INCENTIVO
DA 0 A 10	0%
DA 11 A 40	30%
DA 41 A 60	60%
DA 61 A 80	80%
DA 81 A 100	100%

8. OBIETTIVI STRATEGICI E OBIETTIVI SPECIFICI

AREA AMMINISTRATIVA		
OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVI SPECIFICI	INDICATORE
ASSICURARE GLI ADEMPIMENTI DELLA TRASPARENZA NEI LIVELLI ESSENZIALI DELLE PRESTAZIONI DI CUI AL D. LGS. 33/2013	COSTANTE AGGIORNAMENTO DEL SITO DELLA TRASPARENZA	PUBBLICAZIONE ATTI E INFORMAZIONI AL 31/12/2016
CONSERVAZIONE DIGITALE DEI DOCUMENTI TRASMISSIONE ATTI AL CONSERVATORE	CARICAMENTO DATI SUL SITO TRASPARENZA	CARICAMENTO DATI PER LA PUBBLICAZIONE SUL SITO DELLA TRASPARENZA – COLLABORAZIONE PER LA TRASMISSIONE E CURA DELLA CONSERVAZIONE DIGITALE DEI DOCUMENTI (PROTOCOLLO ECC.)COLLABORAZIONE UFF. ANAGRAFE.

8. 1 OBIETTIVI STRATEGICI E OBIETTIVI SPECIFICI

AREA TECNICO MANUTENTIVA		
OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI SPECIFICI	INDICATORE
1. ASSICURARE GLI ADEMPIMENTI DELLA TRASPARENZA NEI LIVELLI ESSENZIALI DELLE PRESTAZIONI DI CUI AL D. LGS. 33/2013	COSTANTE AGGIORNAMENTO DEL SITO DELLA TRASPARENZA	PUBBLICAZIONE ATTI E INFORMAZIONI AL 31/12/2015
2. AGGIORNAMENTO PATRIMONIO COMUNALE E INVENTARIO d. LGS. 118/2011	AGGIORNAMENTO PATRIMONIO BENI COMUNALI CREAZIONE NUOVO INVENTARIO DEI BENI COMUNALI AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011	INVENTARIO AGGIORNATO AI SENSI DEL D.L.GS.118/2011 FINALIZZATO AGLI ADEMPIMENTI CONTABILI DI CUI ALLA PREDETTA NORMATIVA
3. MAPPATURA DEI CONTATORI PER L'EROGAZIONE DELL'ACQUA POTABILE	RILEVAZIONE DELLE MANOMISSIONI E LETTURA DEI CONSUMI E GEOREFERENZIAZIONE E RILEVAZIONE FOTOGRAFICA DEI CONTATORI DELL'ACQUA NELLE ZONE RURALI.	REPORT DEI NUMERI DI MATRICOLA DEI CONTATORI MANOMESSI, PRIVI DI SIGILLO, ABUSIVI ECC. RILEVAZIONE DEI RELATIVI CONSUMI

Si precisa che l'obiettivo n. 2 era stato proposto anche nel precedente piano della performance ma per numerosi impegni istituzionali non è stato raggiunto e pertanto nell'anno

2015 non è stato valutato da parte del Nucleo; trattandosi di un obiettivo necessario per l'Ente è stato riproposto nel piano 2016/2018.

8.2. OBIETTIVI STRATEGICI E OBIETTIVI SPECIFICI

AREA VIGILANZA		
OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVI SPECIFICI	INDICATORE
ASSICURARE GLI ADEMPIMENTI DELLA TRASPARENZA NEI LIVELLI ESSENZIALI DELLE PRESTAZIONI DI CUI AL D. LGS. 33/2013	COSTANTE AGGIORNAMENTO DEL SITO DELLA TRASPARENZA	PUBBLICAZIONE ATTI E INFORMAZIONI AL 31/12/2015
GESTIONE PRATICHE DI COMMERCIO	RAPPORTI CON IL SUAP DELLA CAMERA DI COMMERCIO AI FINI DELLA GESTIONE DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI	ISTRUTTORIA PRATICHE DI COMMERCIO
GESTIONE ALBO ON LINE	GESTIONE ALBO PRETORIO	PUBBLICAZIONE DI TUTTI GLI ATTI E PROVVEDIMENTI SULL'ALBO PRETORIO ON LINE
REDAZIONE E GESTIONE ORDINANZE IN MATERIA DI VIABILITA'- GESTIONE AUTOMEZZI COMUNALI	REDAZIONE E GESTIONE ORDINANZE IN MATERIA DI VIABILITA', MAPPATURA DI TUTTI I MEZZI DEL COMUNE	ORDINANZE, REGISTRO DEI MEZZI CON RELATIVE SCADENZE RIGUARDO AGLI ADEMPIMENTI OBBLIGATORI QUALI POLIZZE, BOLLI ECC.CONTROLLO DELLE SCHEDE DI UTILIZZO DEI MEZZI

15. procedimento per la valutazione.

Il Nucleo di valutazione compila le schede di valutazione delle P.O. secondo i criteri di cui al presente piano, le quali debitamente sottoscritte vengono trasmesse agli interessati i quali entro 10 (dieci) giorni dal ricevimento possono formulare eventuali osservazioni o contro deduzioni.

Trascorsi i dieci giorni, il Nucleo, valutate le eventuali osservazioni e/o le contro deduzioni, assegna in via definitiva, a ciascun incaricato, il punteggio finale.

Le P.O. compila le schede di valutazione del personale appartenente alla propria area/settore secondo i criteri di cui al presente piano, le quali debitamente sottoscritte vengono trasmesse agli interessati i quali entro 10 (dieci) giorni dal ricevimento possono formulare eventuali osservazioni o contro deduzioni indirizzandole al Nucleo di valutazione.

Trascorsi i dieci giorni, il Nucleo, valutate le osservazioni e/o le contro deduzioni, assegna in via definitiva, a ciascun incaricato, il punteggio finale.

**ULTERIORI OBIETTIVI FINALIZZATI ALL'EFFICACIA ED EFFICIENZA
DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA 2016 PER OGNI AREA :**

SETTORE FINANZIARIO

RESPONSABILE RAG. GABRIELLA MAGLIANO

- Descrizione del programma :

GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA E TRIBUTARIA - PERSONALE - ECONOMATO.

- Motivazione delle scelte:

garantire e migliorare la gestione economica e tributaria dell'Ente.

rispondere in modo adeguato alle richieste dell'utenza.

assicurare tutti gli adempimenti istituzionali in materia.

gestione di IMU TASI e TARI in collaborazione con il responsabile del procedimento.

- Finalità da conseguire:

si richiede che vengano conseguite le seguenti finalità:

- oltre alla regolare gestione di tutti i servizi finanziari a tributari, il recupero di tutti i crediti, gli accertamenti degli evasori totali e parziali attività per la programmazione ed il controllo della spesa corrente e delle spese di investimento

controllo gestione servizio tesoreria comunale;

contabilizzazione delle entrate, delle spese correnti e in conto capitale;

gestione dei mutui;

gestione cassa economale e controllo degli agenti contabili;

approvvigionamento di piccole forniture per tutti i settori dell'Ente;

contabilità fiscale del Comune;

attività connesse al patrimonio dell'Ente, con particolare riferimento alla tenuta e all'aggiornamento dell'inventario;

gestione assicurazioni, regolamenti comunali, acquisizione di servizi e forniture nell'ambito del programma n. 1, gestione organi dell'Ente, gestione locazioni attive e passive.

gestione del personale, relazioni sindacali, formazione e servizi al personale.

si richiede come obiettivo del programma che, unitamente all'unità di personale che è stata assegnata all'area tributi dall'Amministrazione, vengano redatti ed approvati i ruoli dei tributi comunali e dell'acqua, entro e non oltre il mese di Dicembre degli esercizi finanziari. Per l'ICI e per i ruoli pregressi di TARSU e acqua, si pone come obiettivo quello di proseguire entro e non oltre il mese di dicembre 2016 (e comunque in tempo utile ad evitare la prescrizione), gli accertamenti per mancata o infedele dichiarazione o versamento nei confronti dei contribuenti evasori totali o parziali. L'accertamento deve riguardare tutti gli anni pregressi non prescritti. Ciò consentirà all'Amministrazione in futuro, di evitare eventuali ulteriori incrementi delle tariffe. Collaborazione con l'ufficio tecnico per la verifica e segnalazione alla competente Agenzia del Territorio dei fabbricati non accatastati, recupero di ICI e tributi relativi a tali fabbricati.

perfezionamento catasto metrico ai fini della TARI.

Fornire attività di supporto e consulenza all'unità operativa che l'Amministrazione ha assegnato all'area tributi. coordinare e sovrintendere alle attività del personale responsabile del procedimento che fa parte dell'area di competenza

attivazione e gestione dell'IMU TASI e TARI.

- Erogazione di servizi di consumo:

svolgimento delle mansioni proprie della gestione economica che vanno dalla predisposizione del bilancio alla emissione dei mandati e delle reversali nel rispetto dei termini previsti dal regolamento di

contabilità e dalla normativa di riferimento, rapporti con il tesoriere, adempimenti istituzionali anche in collaborazione con il revisore del conto, ruoli del personale e trattamento economico; emissione ruoli tributi comunali, accertamenti di verifica intesi a prevenire e combattere l'elusione : In particolare si richiede che l'addetto al servizio curi con attenzione i ruoli dei tributi comunali, iscrizioni, cancellazioni, variazioni e verifiche inerenti inadempienze da parte degli utenti anche avvalendosi della collaborazione dell'unità operativa che l'Amministrazione ha adibito all'area finanziaria.

- Risorse umane da impiegare:

personale che è stato destinato all'area finanziaria
collaborazione con l'ufficio di vigilanza e tecnico

- Risorse strumentali da utilizzare:

tutti gli strumenti in dotazione all'ente

SETTORE TECNICO

RESPONSABILE ING. CEFARATTI NICOLA

Descrizione del programma :

- edilizia ed urbanistica, gestione del patrimonio, viabilità, territorio ed ambiente, cimitero, parchi e giardini, smaltimento rifiuti, raccolta differenziata, servizio idrico, illuminazione pubblica, impianti sportivi, servizi in rete protezione civile.
- coordinare e sovrintendere al personale che fa parte dell'area di competenza. Collaborazione con il responsabile della trasparenza per consentire la pubblicazione degli atti ai sensi del D.L. 35/2013.

- Finalità da conseguire:

- garantire efficienza ed immediatezza in ordine alle necessità ed interventi finalizzati alla conservazione degli immobili comunali, adeguamento degli impianti, programmazione accurata della gestione del territorio e dei servizi, funzionalità delle fognature comunali, della rete idrica, della viabilità, miglioramento della rete stradale esistente, gestione opere pubbliche e quant'altro previsto dal regolamento comunale per l'organizzazione degli uffici e dei servizi per l'area tecnico manutentiva.
- progettazione e realizzazione opere pubbliche ed attività collegate, gestione servizi connessi alla manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio comunale; ufficio espropri, edilizia residenziale pubblica, gestione cimitero verde pubblico e parchi, tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro con funzioni di gestione e coordinamento degli adempimenti di cui al D. lgs. 81/2008 e s.m. gestione e aggiornamento sito ufficiale del Comune, gestione sistemi informatici;
- Verifica e collaborazione con l'Agenzia del Territorio relativamente a tutti gli immobili non accatastati. Verifica ai fini dell'accatastamento ed iscrizione a ruolo di tutti i fabbricati censiti come F3. Collaborazione con l'ufficio tributi per la verifica degli immobili ai fini dell'IMU, collaborazione con l'area di vigilanza per la gestione del parco mezzi comunali.

- Investimento:

- realizzazione lavori pubblici in relazione ai finanziamenti disponibili ed agli obiettivi fissati dagli organi preposti.

- Erogazione di servizi di consumo:

- conservazione del patrimonio comunale mediante la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili e degli impianti, ed in particolare degli impianti sportivi, vie, piazze e marciapiedi, rimozione neve, manutenzione e gestione degli automezzi comunali, sistemazione e manutenzione verde pubblico, manutenzione rete pubblica illuminazione, della fognatura, della rete idrica, dell'impianto di depurazione, servizio di igiene urbana mediante raccolta a trasporto RSU, raccolta

differenziata di carta, vetro e plastica, pile e farmaci, materiale ferroso, per ridurre il quantitativo di rifiuti in discarica, gestione delle aree verdi di proprietà del Comune, mediante sfalci programmati, pulizia delle aree, potatura, emissione di ordinanze per le aree private, tutela dell'ambiente mediante disinfezione, disinfestazione e derattizzazione, iniziative per la salvaguardia del territorio e dell'ambiente. Gestione servizi cimiteriali.

- Gestione delle pratiche edilizie ed urbanistiche, appalti lavori pubblici ecc.
- Monitoraggio dei consumi idrici e della rete al fine di individuare ed eliminare le cause del costante aumento delle perdite della rete idrica.
- Gestione pratiche inerenti il sisma;
- **Risorse umane da impiegare:**
 - personale addetto all'ufficio tecnico
 - relativamente alle pratiche inerenti il sisma per sopperire alle esigenze ad esso connesse.
 - n. 2 operai
 - ditta concessionaria del servizio raccolta e trasporto RSU;
 - ditta specializzata per la raccolta differenziata;
 - ditta specializzata per la gestione dell'impianto di depurazione;
 - ditta specializzata per la gestione degli impianti termici e terzo responsabile;
 - ditta specializzata per la gestione dell'impianto di pubblica illuminazione e lampade votive;
- **Risorse strumentali da utilizzare:**
 - tutti gli strumenti in dotazione all'ente

SETTORE AMMINISTRATIVO

RESPONSABILE Rag. MAGLIANO GABRIELLA

- Descrizione del programma :

Area amministrativa, Gestione Anagrafe stato civile servizio elettorale ufficio statistica, leva militare, toponomastica, commercio servizi sociali, scolastici e culturali.

avvalendosi della collaborazione del Responsabile del procedimento.

gestione del settore trasparenza: pubblicazione sul sito web del Comune degli atti e procedimenti amministrativi in ottemperanza a quanto stabilito del D.L. n. 35/2013

- Motivazione delle scelte:

miglioramento del servizio verso l'utenza e nella tenuta dei registri e delle pratiche

- Finalità da conseguire:

Svolgimento delle attività di istituto che fanno capo al settore

gestione ed aggiornamento dell'anagrafe, dello stato civile dell'AIRE e del servizio elettorale, predisposizione di tutti gli atti ed adempimenti ad essi connessi, registrazioni ed annotazioni tempestive ed in ordine cronologico.

Trascrizione di tutti gli atti provenienti dai consolati.

Gestione Anag AIRE, INA SALA popolamento anagrafico nazionale.

le predette finalità saranno realizzate in collaborazione con il dipendente comunale Sig. Spirito Michele al quale il Sindaco ha conferito con provvedimento del 19/03/2010 le funzioni di ufficiale dello stato civile e con provvedimento del 23/03/2011 le funzioni di ufficiale elettorale. Mentre relativamente alle pratiche di commercio, esse saranno istruite e gestite in collaborazione con il personale dell'area di vigilanza.

Sarà cura ed obbligo del Responsabile recuperare tutte le pratiche arretrate in tutti i settori che riguardano il proprio ufficio. Tenuta protocollo informatico e conservazione digitale in collaborazione con il personale addetto.

Attivazione carta di identità elettronica. Gestione pratiche inerenti il D. Lgs. n. 30/2007.

Gestione archivio;

gestione atti degli organi dell'Ente; espletamento gare per acquisti e forniture connesse al programma, protocollo e archivio informatizzato, gestione e controllo dei servizi inerenti: la scuola materna, elementare e media, mensa e trasporto scolastico, sostegno anche scolastico ai portatori di handicap, iniziative ricreative e manifestazioni culturali, e quant'altro connesso con il programma n. 3.

gestione delle gare di appalto dei servizi relativi al programma.

Attivazione del piano delle risorse e degli obiettivi (PRO) affidati unitamente alle risorse necessarie del quale si risponderà della loro attività sotto il profilo dell'efficienza, efficacia ed economicità.

coordinare e sovrintendere al personale responsabile del procedimento appartenenti all'area di propria competenza.

Obiettivi da perseguire: coordinare e partecipare attivamente alla gestione dell'archivio comunale recentemente avviato. Per la realizzazione di tale obiettivo ci si dovrà avvalere di tutto il personale comunale, ciascuno dovrà curare il settore che lo riguarda. aggiornamento del sito web istituzionale del Comune anche in collaborazione con ALI comuni molisani finalizzata a fornire ai cittadini l'accesso diretto a tutti i servizi comunali, anche attraverso l'uso della modulistica.

- Erogazione di servizi di consumo:

porre in essere servizi ed interventi rivolti alla collettività ed in particolare a coloro che versano in disagiate condizioni economiche, sociali e culturali.

erogazione contributi di natura economica ai sensi dell'art. 12 della legge n. 241/1990 e s.m..

Sostegno alla persona ed in particolare ai minori, agli anziani, ed ai portatori di handicap, avvalendosi anche di personale qualificato, per il tramite dei servizi sociali dell'Ufficio di cittadinanza. Ricovero presso istituti abilitati di persone indigenti non autosufficienti.

- Risorse umane da impiegare:

personale comunale addetto all'area amministrativa

Piano Sociale di Zona

cooperative cui conferire determinati servizi assistenziali

- Risorse strumentali da utilizzare:

tutti gli strumenti in dotazione all'ente.

4.1 I RISULTATI RAGGIUNTI

In questa parte, si passa ad analizzare i risultati della performance conseguiti dall'Amministrazione nel corso dell'anno 2016.

4.2 Albero della Performance

Come già detto nell'anno 2016 il Comune di Ferrazzano ha approvato il piano della performance in cui ha fissato gli obiettivi contenuti anche in altri strumenti di programmazione, così come sono stati fissati i criteri di valutazione; Lo sforzo di integrare gli strumenti a disposizione dell'Ente Locale (Programma di mandato, Bilancio annuale e pluriennale, Piano delle Risorse e degli Obiettivi), in un'ottica di rafforzamento, di strutturazione e di collegamento logico di tali mezzi, permette di costruire un "albero della Performance", che cerca di sintetizzare i passaggi del ciclo di programmazione e di rendicontazione del Comune.

Nei paragrafi successivi, si dettaglieranno gli obiettivi ed i risultati raggiunti per ciascuno.

Le radici di tale albero sono rappresentate da:

1. **Programma di Mandato**, evidenzia la "mission" dell'Amministrazione, cioè le macro aree di intervento, particolarmente orientato alle esigenze della collettività ed alla logica dell'outcome;

2. **Documento Unico di programmazione (DUP)**,

documento di programmazione triennale che, partendo dalle linee di mandato, ne dettaglia le caratteristiche;

3. **Piano delle Risorse e degli Obiettivi (P.R.O.)**, attraverso il quale la Giunta comunale assegna ai responsabili gli obiettivi per il nuovo anno e le risorse umane, finanziarie e strumentali per realizzarli

4. **Risultati**, che indica il raggiungimento dell'obiettivo in base ai criteri prefissati; i criteri rappresentano gli strumenti idonei per misurare il grado di realizzazione degli obiettivi. Infatti la caratteristica di un buon obiettivo è la sua misurabilità.

è stato nominato il Nucleo di valutazione che ha provveduto alla valutazione finale e assegnazione della produttività. Come si vede nulla è stato assegnato a pioggia;

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2016

Di seguito si riportano i maggiori risultati raggiunti dall'Amministrazione nel corso dell'anno 2016 in aggiunta ai risultati connessi con gli obiettivi generali fissati nella relazione revisionale e programmatica come sopra riportati:

LAVORI PUBBLICI

Anno 2016

- A) Completamento dell'intervento "I Borghi di eccellenza Identità locali, cultura e tradizioni popolari" – deliberazione n. 302 del 21 aprile 2011 della Giunta Regionale - che prevede azioni finalizzate al miglioramento della qualità turistica dei borghi assegnatari dei prestigiosi marchi di qualità " Bandiera arancione" e " I Borghi più belli d'Italia". Il comune ha completato gli Interventi programmati: 1) manutenzione straordinaria ed adeguamento impianti del palazzo Chiarulli. 2) installazione di cartellonistica e segnaletica turistica sui belvedere comunali, l'allestimento del Belvedere di Piazza Spensieri e Piazza Caduti Marcinelle. – Obiettivi: Migliorare la qualità urbana e migliorare processo di promozione turistica – Finanziamento euro 51.428,57;
- B) Potenziamento della raccolta differenziata: Passaggio da un modello stradale ed uno PAP (porta e porta) – con completamento della realizzazione del centro – isola ecologica intercomunale di c.da Cese e pubblicazione del bando per l'affidamento del servizio;
- C) Sistema idrico integrato: si estenderà su buona parte della rete idrica comunale il sistema di telecontrollo a mezzo sistema SIMCA - Sistema di Misura e Controllo degli Acquedotti che contribuisce alla riduzione dei costi di produzione del servizio idrico. In particolare l'implementazione del sistema consentirà ancor più di: contenere/prevenire gli sprechi dovuti alle dispersioni occulte d'acqua da rotture di tubazioni o apparecchiature o da sfiori di troppo pieno, prevenendo le situazioni accidentali che compromettono la continua e la regolare erogazione dell'acqua – saranno anche eseguiti interventi nelle zone di espansione per una maggiore distrettualizzazione della rete idrica urbana – Finanziamento euro 340.100,00;
- D) Viabilità e mobilità urbana: realizzazione di un primo lotto dei lavori di adeguamento della viabilità interna al centro urbano, con creazione di aree di sosta lungo via Crocelle per migliorare la fruizione di spazi pubblici e l'accesso alla scuola – Finanziamento euro 600.000,00

SERVIZI SOCIALI

Sono stati erogati i seguenti servizi:

sezione primavera destinato ai bambini di età compresa tra i 24 e 36 mesi;

servizio trasporto scolastico

servizio mensa scolastica, per tale servizio è stato previsto negli atti di gara la necessità di utilizzare prodotti locali, prima di tutto per garantire ai bambini cibi sani e poi anche per dare opportunità di sviluppo alle aziende del territorio;

AMBIENTE

L'amministrazione ha fatto molti progressi per migliorare la qualità della vita dei cittadini ferrazzanesi e tutelare l'ambiente e le sue risorse.

È stato avviato il procedimento per l'attivazione della raccolta porta a porta finalizzato a ridurre notevolmente la percentuale di differenziazione dei rifiuti, il servizio andrà a regime nel 2017; l'obiettivo è quello di affermare sempre più una nuova cultura fondata sul consumo critico e la partecipazione responsabile dei cittadini all'obiettivo "rifiuti zero". Per realizzare questo nuovo modo di pensare, l'idea è quella di contrastare all'origine la produzione dei rifiuti.

POLITICHE CULTURALI ED EDUCATIVE

Le politiche giovanili, educative, culturali e di sviluppo del territorio sono al centro del programma di governo dell'amministrazione Comunale. Lo dimostra, ad esempio, la presenza nella lista del Sindaco di giovanissimi Assessori e Consiglieri preparati e motivati che rappresentano un'eccellenza, un patrimonio ed un continuo stimolo ad un nuovo corso della politica.

Per quanto riguarda la comunicazione e l'applicazione delle nuove tecnologie informatiche, è stata dotata la scuola di una connessione ad internet moderna e veloce.

È stata sottoscritta una convenzione con il Teatro del Loto per favorire l'utilizzo del teatro per manifestazioni culturali organizzate dal Comune o dalla scuola.

5.1 Le criticità e le opportunità

Nel corso dell'anno 2016, l'Amministrazione comunale ha proseguito nella sua opera, raggiungendo molti risultati, grazie alla continua attività nell'affrontare molte questioni, ispirandosi ai valori della solidarietà, della cultura della legalità e delle pari opportunità per i propri cittadini, che sono alla base della convivenza civile e sociale di una comunità territoriale aperta e capace di valorizzare le identità delle singole contrade in cui si sviluppa il territorio comunale per cercare di migliorare la qualità di vita;

Nonostante le riduzioni e limiti di spesa pubblica, imposte dalle leggi nazionali, l'Amministrazione ha comunque raggiunto risultati importanti per i propri cittadini, sotto vari punti di vista.

Gli obiettivi che l'Amministrazione si è posta per l'anno 2016 hanno cercato di coinvolgere i cittadini ascoltando le loro esigenze e cercando di offrire i servizi ad un livello medio. Dimostrazione del fatto che la buona politica deve essere portata avanti ascoltando i cittadini utenti.

Sono stati raggiunti obiettivi nei settori come la raccolta differenziata, le opere pubbliche, le manifestazioni culturali, la scuola, il sociale;

Il raggiungimento degli obiettivi, naturalmente, non è sempre stato di facile realizzazione ed il successo dei risultati non è sempre stato scontato. Si vedano, come già detto, i continui "tagli" da parte dello Stato dei finanziamenti, la difficoltà a reperire fondi, lo slittamento di tempistiche nella realizzazione di opere. In generale, si evidenzia, ad ogni modo, la soddisfazione dell'Amministrazione per quello che è stato fatto.

6. RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ:

IL RENDICONTO DI GESTIONE COME RAPPRESENTAZIONE DEI RISULTATI CONSEGUITI A LIVELLO FINANZIARIO

Tra i documenti richiesti dal legislatore per sintetizzare l'attività amministrativa dell'ente, il Rendiconto di Gestione costituisce il documento centrale all'interno del sistema di rendicontazione previsto dalle disposizioni dell'ordinamento contabile e finanziario.

Esso riveste la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Il Comune di Ferrazzano ha progressivamente realizzato un percorso virtuoso verso il consolidamento dei propri equilibri di bilancio, divenendo capace di produrre risorse per finanziare la propria attività.

Si allegano alla presente relazione gli indicatori di entrata e di spesa da cui è possibile individuare la capacità dell'ente di riscuotere le entrate e di pagare le spese.

6.1 I mutui contratti

Un elemento importante che dimostra il corretto modo di agire dell'Ente a livello finanziario è rappresentato dall'assoluta mancanza di ricorso all'indebitamento che produce effetti finanziari ed economico patrimoniali positivi per l'Ente; non solo non sono stati assunti mutui ma le quote di cofinanziamento per la realizzazione di opere pubbliche, sono state garantite con fondi propri di bilancio.

Infatti come si evince dal prospetto che segue le rate dei mutui sia in conto capitale che in conto interessi riguardano mutui assunti e/o rinegoziati circa un decennio fa.

6.2 L'evoluzione del debito residuo

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.

	2012	2013	2014
Controllo limite art. 204/TUEL	4,37%	2,03%	1,01%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
1	Rigidità strutturale bilancio		
	Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio	Stanziamiento definitivo	0,00
	+ Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	328.392,32
	+ Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegni	15.257,72
	+ Spesa Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	33.159,62
	+ IRAPF pdc U.1.02.01.01	Impegni	23.221,38
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	0,00
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1/1/	Impegni	0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	1.073.228,06
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti		37,27 %
2	Entrate correnti		
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	1.073.228,06
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CO	1.064.805,40
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente		100,79 %
	Primi tre titoli entrate /	Accertamenti	1.073.228,06
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CO	1.074.932,43
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente		99,84 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	472.406,15
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	4.027,79
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"]/	Accertamenti	253.319,17
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CO	1.064.805,40
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		67,77 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Accertamenti	472.406,15
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Accertamenti	4.027,79
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"]/	Accertamenti	253.319,17
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CO	1.074.932,43
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		67,13 %
	Primi tre titoli entrate /	incassi CO + RE	1.309.161,64
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CA	1.776.582,83
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente		73,68 %
	Primi tre titoli entrate /	incassi CO + RE	1.309.161,64
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CA	1.786.709,86
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente		73,27 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	incassi CO + RE	617.426,35
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	incassi CO + RE	4.536,43
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"]/	incassi CO + RE	367.194,22
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento iniziali CA	1.776.582,83
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente		55,16 %
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	incassi CO + RE	617.426,35
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	incassi CO + RE	4.536,43
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"]/	incassi CO + RE	367.194,22
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamiento definitivi CA	1.786.709,86
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		54,85 %

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

	DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
5.1	<i>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</i>		19,53 %

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
6	Interessi passivi		
	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle Entrate =	Impegni Accertamenti	15.257,72 1.073.228,06 1,42 %
6.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti		
	P d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni Impegni	0,00 15.257,72 0,00 %
6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi		
	P d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" =	Impegni Impegni	0,00 15.257,72 0,00 %
6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi		
7	Investimenti		
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / Titoli 1° e 2° della spesa =	Impegni Impegni Impegni	243.306,03 0,00 1.196.636,02 20,33 %
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale		
	Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / Popolazione residente =	Impegni	243.306,03 0
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)		
	Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / Popolazione residente =	Impegni	0,00 0,00
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)		
	[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / Popolazione residente =	Impegni Impegni	243.306,03 0,00 0
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)		
	Margine corrente di competenza / [Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Stanzamenti CO Impegni + FPV Impegni + FPV	0,00 119.898,07 243.306,03 0,00 49,27 %
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente		
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / [Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Stanzamenti CO Impegni + FPV Impegni + FPV	0,00 243.306,03 0,00 0,00 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie		

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
[Titolo 6 "Accensione di prestiti"		
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	Accertamenti	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	Accertamenti	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	Accertamenti	0,00
[Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	Impegni + FPV	243.306,03
+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" =	Impegni + FPV	0,00
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito		0,00 %
8 Analisi dei residui		
Totale dei residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	566.034,46
Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre =		398.971,77
8.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		141,87 %
Totale dei residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	1.042.811,76
Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre =		432.703,28
8.2 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		240,99 %
Totale dei residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	0,00
Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre =		0,00
8.3 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		0,00 %
Totale dei residui passivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	1.608.846,22
Totale dei residui passivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre =		831.675,05
8.4 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		193,44 %
Totale dei residui passivi titolo 4 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	0,00
Totale dei residui passivi titolo 4 al 31 dicembre =		0,00
8.5 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		0,00 %
Totale dei residui passivi titolo 5 di competenza dell'esercizio /	Stanzamenti RE	0,00
Totale dei residui passivi titolo 5 al 31 dicembre =		0,00
8.6 Indicatore di smaltimento debiti commerciali		0,00 %
9 Smaltimenti debiti non finanziari		
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Pagamenti CO	302.223,37
+Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	Pagamenti CO	223.533,12
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Impegni CO	519.388,35
+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" =	Impegni CO	243.306,03
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio		68,93 %
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Pagamenti RE	251.814,66
+Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	Pagamenti RE	252.859,55
[Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	Impegni RE	483.229,65
+ Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" =	Impegni RE	1.042.811,76
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti		33,07 %

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti CO	4.458,10
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti CO	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni CO	41.245,36
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni CO	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni CO	0,00
9.3 Smaffimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio		10,80 %
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Pagamenti RE	1.302,51
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Pagamenti RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	Pagamenti RE	0,00
[Pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Impegni RE	40.201,07
+ Pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	Impegni RE	0,00
+ Pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] =	Impegni RE	0,00
9.4 Smaffimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti		3,23 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Giorni	0,00

COMUNE DI MIRABELLO SANNITICO Prov. CB
 Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
 Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %	
		2016	
10 Debiti finanziari			
Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00	0,00
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00	0,00
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari		0,00 %	
Spese titolo 4	Impegni	33.159,62	
Estinzione anticipata di prestiti /	Impegni	0,00	
Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente =		0,00	
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari		0,00 %	
[[Macroaggregato 1.7 "interessi passivi"		15.257,72	
- Pd c U.1.07.06.02 "interessi di mora"	Impegni	0,00	
- Pd c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Impegni	0,00	
+ Spese Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	33.159,62	
- [Entrate 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00	
+ Entrate 4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00	
+ Entrate 4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione] /	Accertamenti	0,00	
Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	1.073.228,06	
10.3 Sostenibilità debiti finanziari		4,51 %	
Debito di finanziamento al 31/12 /		0,00	
Popolazione residente =		0	
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)		0,00	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo /		610.784,85	
Avanzo di amministrazione =		740.448,26	
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo		82,48 %	
Quota libera in conto capitale dell'avanzo /		113.900,98	
Avanzo di amministrazione =		740.448,26	
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo		15,38 %	
Quota accantonata dell'avanzo /		15.762,43	
Avanzo di amministrazione =		740.448,26	
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		2,12 %	
Quota vincolata dell'avanzo /		0,00	
Avanzo di amministrazione =		740.448,26	
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo		0,00 %	

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE	TIPO IMPORTO	Importi e %	
		2016	
12	Disavanzo di amministrazione		
	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00
	- Disavanzo amministrazione esercizio in corso /		0,00
	Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio		0,00 %
	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso		0,00
	- Disavanzo amministrazione esercizio precedente /		0,00
	Totale Disavanzo esercizio precedente =		0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto a l'esercizio precedente		0,00 %
	Totale disavanzo di amministrazione /		0,00
	Patrimonio netto =		0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo		0,00 %
	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio /		0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	1.073.228,06
12.4	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		0,00 %
13	Debiti fuori bilancio		
	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati /	Impegni	0,00
	Totale impegni titolo 1 e titolo 2 =		1.196.636,02
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati		0,00 %
	Importo Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	1.073.228,06
13.2	Debiti in corso di riconoscimento		0,00 %
	[Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti		0,00
	+ Importo Debiti fuori bilancio in corso di finanziamenti] /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	1.073.228,06
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di riconoscimento		0,00 %
14	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato parte corrente		0,00
	+ Fondo pluriennale vincolato parte capitale		0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato parte corrente non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /		0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato parte capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /		0,00
	[Fondo pluriennale vincolato parte corrente iscritto in entrata del bilancio		0,00
	+ Fondo pluriennale vincolato parte capitale iscritto in entrata del bilancio] =		0,00
14.1	Utilizzo del FPV		0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

DESCRIZIONE		TIPO IMPORTO	Importi e % 2016
15	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale accertamenti per Entrate per conto terzi e partite di giro	Accertamenti	232.484,79
	- Accertamenti derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	Accertamenti	0,00
	Totale accertamenti dei primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	1.073.228,06
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		21,66 %
	[Totale impegni per Uscite per conto terzi e partite di giro	impegni	232.484,79
	- Impegni derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	Impegni	0,00
	Totale impegni del titolo 1 della spesa	Impegni	953.329,99
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		24,38 %

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 percentuale)									
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive			Dati di realizzo	
		Incidenza Missioni-programmi stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni-programmi stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (prepaghi FPV) / (Totale Inpaghi + Obbl. FPV)	di cui incidenza FPV: Totale FPV				
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,98	0,00	0,90	0,00	1,68	0,00	0,00	0,00	0,07	
2	Segreteria generale	3,95	0,00	3,41	0,00	6,30	0,00	0,00	0,00	0,36	
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,34	0,00	2,07	0,00	3,96	0,00	0,00	0,00	0,08	
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,56	0,00	0,49	0,00	0,91	0,00	0,00	0,00	0,03	
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Ufficio tecnico	1,35	0,00	1,34	0,00	2,60	0,00	0,00	0,00	0,01	
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3,25	0,00	2,80	0,00	5,41	0,00	0,00	0,00	0,05	
10	Risorse umane	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Altri servizi generali	2,47	0,00	2,23	0,00	3,73	0,00	0,00	0,00	0,65	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	14,96	0,00	13,28	0,00	24,67	0,00	0,00	0,00	1,25	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	1,58	0,00	1,37	0,00	2,60	0,00	0,00	0,00	0,06	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1,58	0,00	1,37	0,00	2,60	0,00	0,00	0,00	0,06	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,87	0,00	0,76	0,00	1,39	0,00	0,00	0,00	0,09	
2	Altri ordini di istruzione	2,49	0,00	2,40	0,00	4,15	0,00	0,00	0,00	0,64	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,44	0,00	2,44	0,00	3,96	0,00	0,00	0,00	0,09	
7	Diritto allo studio	0,14	0,00	0,23	0,00	0,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5,95	0,00	5,83	0,00	9,46	0,00	0,00	0,00	1,02	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,13	0,00	0,13	0,00	0,19	0,00	0,00	0,00	0,07	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,13	0,00	0,13	0,00	0,19	0,00	0,00	0,00	0,07	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	2,63	0,00	2,15	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	3,61	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	2,63	0,00	2,15	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	3,61	
Missione 7: Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,67	0,00	0,73	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,25	
	TOTALE Missione 7: Turismo	0,67	0,00	0,73	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,25	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	2,73	0,00	11,56	0,00	3,68	0,00	0,00	0,00	19,91	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,06	0,00	0,07	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,81	0,00	11,63	0,00	3,80	0,00	0,00	0,00	19,91	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
3	Rifiuti	4,65	0,00	4,14	0,00	7,91	0,00	0,00	0,00	0,17	
4	Servizio idrico integrato	17,79	0,00	15,33	0,00	10,63	0,00	0,00	0,00	20,35	
5	Area protetta: parchi naturali, protezione naturalistica e faunistica	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	22,48	0,00	19,50	0,00	18,54	0,00	0,00	0,00	20,52	

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		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (presta) FPV / (Totale impegni + Opitale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	3,93	0,00	3,20	0,00	6,10	0,00	0,00	0,14	0,14	0,14
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3,93	0,00	3,20	0,00	6,10	0,00	0,00	0,14	0,14	0,14
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	0,41	0,00	0,35	0,00	0,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	0,12	0,00	0,16	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	0,81	0,00	0,56	0,00	0,92	0,00	0,00	0,18	0,18	0,18
	5	0,06	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00	0,05	0,05	0,05
	9	2,40	0,00	2,02	0,00	0,29	0,00	0,00	3,84	3,84	3,84
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3,80	0,00	3,14	0,00	2,26	0,00	0,00	4,07	4,07	4,07
Missione 13: Tutela della salute	7	0,05	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,05	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	2,09	0,00	1,81	0,00	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2,09	0,00	1,81	0,00	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	0,83	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1,46	1,46	1,46
	3	0,82	0,00	0,75	0,00	0,70	0,00	0,00	0,76	0,76	0,76
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	1,86	0,00	1,47	0,00	0,70	0,00	0,00	2,24	2,24	2,24
Missione 50: Debito pubblico	2	1,20	0,00	1,16	0,00	2,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,20	0,00	1,16	0,00	2,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	36,84	0,00	30,95	0,00	15,90	0,00	0,00	46,85	46,85	46,85
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	36,84	0,00	30,95	0,00	15,90	0,00	0,00	46,85	46,85	46,85

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

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. cresciuti / residui definitivi iniziali		
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni			
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	2,09	1,94	0,41	0,06	0,72	
	2	2,47	2,29	2,95	6,09	0,11	
	3	1,53	1,43	1,78	3,62	0,11	
	4	0,34	0,31	0,44	0,91	0,02	
	5	0,06	0,06	0,06	0,00	0,02	
	6	1,06	1,08	1,03	0,50	0,02	
	7	2,09	1,91	2,63	5,29	0,23	
	10	0,06	0,05	0,04	0,00	0,08	
	11	1,78	1,69	1,62	2,86	0,50	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	11,48	10,72	10,44	19,87	1,91	
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	0,97	0,89	1,26	2,60	0,04
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		0,97	0,89	1,26	2,60	0,04	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	1,00	0,91	0,79	0,88	0,71	
	2	2,12	4,64	5,18	9,78	1,02	
	6	1,58	1,42	2,01	3,64	0,26	
	7	0,09	0,08	0,18	0,38	0,00	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	4,78	7,12	8,16	14,97	1,99	
	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	0,12	0,12	0,08	0,11	0,06
		TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,12	0,12	0,08	0,11	0,06
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	3,89	3,47	0,63	0,82	0,65	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	3,89	3,47	0,63	0,82	0,65	
	Missione 7: Turismo	1	0,56	0,61	0,81	0,99	0,26
TOTALE Missione 7: Turismo		0,56	0,61	0,81	0,99	0,26	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	7,23	12,47	7,05	2,83	10,87	
	2	0,46	0,42	0,11	0,00	0,20	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7,69	12,89	7,16	2,83	11,08	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	3,65	3,42	2,82	4,69	1,12	
	4	14,18	12,94	7,21	6,67	7,70	
	5	7,39	6,72	0,01	0,00	0,01	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	25,22	23,08	10,03	11,37	8,83	
	Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	3,34	2,92	2,83	4,10	1,88
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		3,34	2,92	2,83	4,10	1,88	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							

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 - FPM)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPM)	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)		
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,49	2,27	0,14	0,00	0,27	
	2	Interventi per la disabilità	0,07	0,10	0,14	0,00	0,00	
	3	Interventi per gli anziani	10,15	9,18	0,75	0,89	0,63	
	5	Interventi per le famiglie	0,07	0,06	0,03	0,02	0,03	
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	3,35	3,02	2,34	0,16	4,31	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16,12	14,63	3,40	1,37	5,24		
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,10	0,09	0,03	0,03	0,03	
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,10	0,09	0,03	0,03	0,03		
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	1,43	1,30	1,42	2,74	0,23	
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1,43	1,30	1,42	2,74	0,23		
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Altri fondi	1,17	1,08	0,70	0,25	1,10	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	1,30	1,08	0,70	0,25	1,10		
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,72	0,74	1,08	2,27	0,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	0,72	0,74	1,08	2,27	0,00		
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partita di giro	21,77	19,88	7,31	15,30	0,07	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	21,77	19,88	7,31	15,30	0,07		

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (piano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[piano disavanzo a carico dell'esercizio + Impiegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.3.02.01.01] "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) + 1.7 "interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" / (Accertamenti primi tre titoli delle Entrate)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	Incidenza spese rigide (personale e debito) su 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	Accertamenti / Stanziam. di competenza (%)	Rendiconto	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	Accertamenti / Stanziam. di competenza (%)	Rendiconto	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
2 Entrate correnti	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	Accertamenti / Stanziam. di competenza (%)	Rendiconto	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	Accertamenti / Stanziam. di competenza (%)	Rendiconto	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 competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata / Stanziam. iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziam. di cassa (%)	Rendiconto	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata / Stanziam. definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziam. di cassa (%)	Rendiconto	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 competenza e crediti (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	Incassi / stanziam. di cassa (%)	Rendiconto	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi competenza e crediti (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 cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziam. di cassa (%)	Rendiconto	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentite dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente)	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	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	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(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) / (Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indicatore del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.
	4.3 Incidenza della spesa per personale di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/L.SU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indicatore della spesa per personale di contratto flessibile	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mirando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
	4.4 Redditi da lavoro procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi del lavoro dipendente	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e erogazione di servizi alla collettività
5	Esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Accertamenti primi tre titoli della "Entrate correnti" / (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
	6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi
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" / totale Impegni Titoli I + II	Impegni / Popolazione residente (€)	Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente
	7.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Impegni / Popolazione residente (€)	Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	Quota procapite dei contributi agli investimenti
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Impegni / Popolazione residente (€)	Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi	Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi
	7.4 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Margine corrente di competenza / (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	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / (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	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente

(8) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
							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. Titolo I (1-11-11) 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 di competenza delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo di competenza 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. Al denominatore, l'importo complessivo degli investimenti e i contributi degli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alle differenze tra il Titolo V delle entrate e il titolo III dello Spese.
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione di 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. Al denominatore, l'importo complessivo degli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
8	Analisi dei residui						Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extraccontabile
	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	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 dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	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 dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per incremento attività finanziarie su stock residui attivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
9	Smaltimento debiti non finanziari						
	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegno 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 competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegno competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio e degli di osservazione	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
		Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data 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		Indice, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
		Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
10	Debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzione anticipata / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
		Impegni { (1.7 - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) + "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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)]	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
10.4	Indebitamento procapite	Accertamenti 1, 2 e 3 delle entrate (Debito da finanziamento al 31/12) (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concorrente al 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	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concorrente al risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
11.2	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 concorrente al risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concorrente al risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) 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 riportata nel predetto allegato a)
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concorrente al risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)
12	Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio / Totale disavanzo esercizio precedente (3) - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)	Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di sua 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
12.1	Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)	Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di sua 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)	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 del 2016 elaborano l'indicazione a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di sua 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 disavanzoeffettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Rendiconto	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	

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

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati	Debiti riconosciuti e finanziari /	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
		Totale impegni titolo 1 e titolo II	impegni (%)				
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento /	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extraccontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta e da delibera delibera presentata in consiglio
		Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Accertamenti (%)				
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di riconoscimento	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di riconoscimento /	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extraccontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differente e rinviata	
	Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Accertamenti (%)					
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla somma a "Fondo pluriennale vincolato" al 31 dicembre dell'esercizio N-1.
		- Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)				La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, rinviata all'esercizio N-1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
		- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.89.06.000)					
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni primi tre titoli di entrata	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	
		- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.1.01.89.06.000)					
		Totale impegni primo titolo della spesa					

Non è prevista alcuna spesa per acquisto immobili.

INDEBITAMENTO

Non è prevista la sottoscrizione di nuovi prestiti per il finanziamento di spese in conto capitale.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2017	2018	2019
Interessi passivi	18.015,00	15.298,00	12.769,00
entrate correnti	2.394.465,59	2.394.465,59	2.394.465,59
% su entrate correnti	0,75%	0,64%	0,53%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2017, 2018 e 2019 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	538.112,98	444.943,36	371.770,79	278.599,79	218.045,56
Nuovi prestiti (+)					
Prestiti rimborsati (-)	93.169,62	93.169,62	59.796,36	60.554,23	43.279,54
Estinzioni anticipate (-)					
Altre variazioni +/- (da specificare)					

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	25.120,00	20.609,47	18.015,00	15.298,00	12.769,00
Quota capitale	93.169,62	93.169,62	59.796,36	60.554,23	43.279,54
Totale	118.289,62	113.779,09	77.811,36	75.852,23	56.048,54