

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	32,65371	32,78247	32,67559
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	96,72736	98,84444	99,53432
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	69,80991		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" ---- E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	50,22060	51,31978	51,67796
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	35,70469		
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,60205	25,06684	25,38484
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	12,15544	12,15140	12,06409
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (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)	2,28488	2,10849	2,09334
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc	417,96087	414,24039	417,23842

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
	dimensionale in valore assoluto)			
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	20,67653	20,34124	20,41529
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,17784	2,00200	1,71091
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi			
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	24,67033	10,47937	8,70398
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	533,41038	185,62978	150,35334
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,97339	0,00000	0,00000
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	534,38377	185,62978	150,35334
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo	0,00000	42,51642	33,14688

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
	positivo delle partite finanziarie	competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (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) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00000	0,00000	0,00000
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00000		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto di cassa [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)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [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)]	100,00000		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	13,30661	14,44446	15,83992
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa - (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 ammi / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	8,48936	8,30904	7,85299
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	739,06384	651,77782	618,62063
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5);				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	5,01932		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00000		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	64,95013		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	30,03055		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto			
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	7,62921	0,51283	
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,57802	13,87520	13,97205
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,62106	13,99565	14,06856

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell' indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell' esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell' allegato a) al bilancio di previsione.

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

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO : 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	21,35392	24,68397	24,23524	27,31314	76,27650	97,68999
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
1	TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21,35392	24,68397	24,23524	27,31314	76,27650	97,68999
TITOLO : 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34,64561	39,84318	39,21402	40,05883	100,00000	101,65862
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,05948	0,05802	0,05563	0,14202	100,00000	124,26524
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00000	0,00000	0,00000	0,00464		100,00000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,02786	0,02571	0,02279	0,20321	100,00000	98,05282
2	TOTALE Trasferimenti correnti	34,73295	39,92692	39,29245	40,40870	100,00000	101,71975
TITOLO : 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,57464	7,64253	7,62971	8,30048	100,00000	106,67056
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,88213	1,07019	1,06838	1,10911	100,00000	75,33158
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,07195	0,08401	0,08387	0,11934	100,00000	100,76403
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2,17066	1,79569	2,49593	3,05483	100,00000	86,90355
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,69509	4,18830	3,90256	3,73868	100,00000	103,89825
3	TOTALE Entrate extratributarie	13,39447	14,78071	15,18044	16,32243	100,00000	100,16339
TITOLO : 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	16,26717	2,79527	0,39034	3,23104	100,00000	84,02841
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00375		100,00000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,50832	0,31960	0,05014	0,10466	100,00000	96,22321

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2022 : Previsione competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre eserc. preced./Media Tot. accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,82113	0,94966	0,95717	0,78929	100,00000	102,71772
4	TOTALE Entrate in conto capitale	17,59662	4,06452	1,39765	4,12875	100,00000	87,92489
TITOLO : 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00000	3,70187	2,33366	0,00000	100,00000	
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,26094		0,00000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,74393	0,91313	3,28171	1,53211	100,00000	113,92436
5	TOTALE Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1,74393	4,61500	5,61538	1,79305	100,00000	188,24624
TITOLO : 6	Accensione di prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,74393	0,91313	3,28171	1,03662	100,00000	100,00000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
6	TOTALE Accensione di prestiti	1,74393	0,91313	3,28171	1,03662	100,00000	100,00000
TITOLO : 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
7	TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
TITOLO : 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,69998	8,99082	8,97563	6,94456	100,00000	100,30689
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,73421	2,02493	2,02151	2,05274	100,00000	104,59541
9	TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro	9,43419	11,01575	10,99714	8,99730	100,00000	101,28532
	TOTALE ENTRATE	100,00000	100,00000	100,00000	100,00000	95,60366	101,29006

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
			Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	01	Organi istituzionali	0,99071	0,00000	100,00000	1,12940	0,00000	1,12257	0,00000	1,18652	0,13013	84,49499
	02	Segreteria generale	0,29305	0,00000	100,00000	0,34688	0,00000	0,34640	0,00000	0,35136	0,08008	95,60754
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	12,45933	99,99441	100,00000	13,62051	100,00000	15,57501	100,00000	14,59109	35,12630	97,62855
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6,49566	0,00000	100,00000	7,72793	0,00000	7,71707	0,00000	8,75955	0,03985	83,88981
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,85380	0,00000	100,00000	2,39598	0,00000	1,56188	0,00000	2,53647	3,66859	86,35375
	06	Ufficio tecnico	1,47297	0,00000	100,00000	1,72736	0,00000	1,72514	0,00000	1,56783	1,05301	77,98440
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,62684	0,00000	100,00000	0,91769	0,00000	0,74166	0,00000	0,64162	0,00215	92,76628
	08	Statistica e sistemi informativi	0,47916	0,00000	100,00000	0,46992	0,00000	0,47708	0,00000	0,46729	0,14590	72,61013
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,03014	0,07360	83,42699
	10	Risorse umane	3,05384	0,00000	100,00000	3,65977	0,00000	3,79757	0,00000	3,49291	6,01071	95,18196
	11	Altri servizi generali	0,42240	0,00000	100,00000	0,47618	0,00000	0,47551	0,00000	0,61529	0,55698	85,10454
		Totale Missione01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	29,14775	99,99441	100,00000	32,47162	100,00000	33,53990	100,00000	34,24007	46,88729	88,76250
02-Giustizia												
	01	Uffici giudiziari	0,80235	0,00000	100,00000	0,07945	0,00000	0,07934	0,00000	0,11366	0,00000	73,54437

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)		
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
			Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale			
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione02 - Giustizia		0,80235	0,00000	100,00000	0,07945	0,00000	0,07934	0,00000	0,11366	0,00000	73,54437
03-Ordine pubblico e sicurezza												
	01	Polizia locale e amministrativa	2,46882	0,00254	100,00000	2,85886	0,00000	2,85474	0,00000	2,32515	0,49662	91,54405
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,14711	0,00000	100,00000	0,03500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00449	0,01602	50,00009
	Totale Missione03 - Ordine pubblico e sicurezza		2,61593	0,00254	100,00000	2,89385	0,00000	2,85474	0,00000	2,32964	0,51264	91,45890
04-Istruzione e diritto allo studio												
	01	Istruzione prescolastica	0,27590	0,00000	100,00000	0,30502	0,00000	0,29777	0,00000	0,58321	0,41451	64,59219
	02	Altri ordini di istruzione	6,26566	0,00000	100,00000	2,58292	0,00000	2,83121	0,00000	2,03305	0,97515	77,07607
	04	Istruzione universitaria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00967	0,06182	56,35113
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,37695	0,00000	100,00000	2,83897	0,00000	2,83419	0,00000	2,33611	0,02560	86,45934
	07	Diritto allo studio	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione04 - Istruzione e diritto allo studio		8,91851	0,00000	100,00000	5,72691	0,00000	5,96317	0,00000	4,96204	1,47708	79,64456
05-Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali												
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,05149	0,00000	100,00000	0,16623	0,00000	0,29705	0,00000	0,38089	1,10790	68,79710

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma :	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Previsione FPV totale			
	Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Previsione FPV totale								Media (Impegni + FPV) /Media FPV (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	
tutela del territorio e dell'ambiente												
01 Difesa del suolo	1,04583	0,00000	100,00000	0,67754	0,00000	1,72378	0,00000	0,81208	4,18144	81,81889		
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,13956	0,00000	100,00000	2,03525	0,00000	2,07174	0,00000	2,11766	0,81574	80,92480		
03 Rifiuti	5,26488	0,00000	100,00000	6,46201	0,00000	5,71468	0,00000	6,63055	3,38119	92,46906		
04 Servizio idrico integrato	0,30563	0,00000	100,00000	0,36213	0,00000	0,37379	0,00000	1,30854	4,02114	85,86962		
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00213	0,00000	100,00000	0,12502	0,00000	0,35200	0,00000	0,03157	0,01141	68,43355		
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01471	0,00000	100,00000	0,00000	0,00000	0,16600	0,00000	0,04762	0,03383	83,78819		
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2,18676	0,00000	100,00000	0,01420	0,00000	0,01333	0,00000	0,01048	0,00000	100,00000		
Totale Missione09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10,95949	0,00000	100,00000	9,67616	0,00000	10,41532	0,00000	10,95850	12,44475	88,71085		
10-Trasporti e diritto alla mobilità												
01 Trasporto ferroviario	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
02 Trasporto pubblico locale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
03 Trasporto per vie	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			
			Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		d'acqua										
	04	Altre modalità di trasporto	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	8,11476	0,00000	100,00000	4,22845	0,00000	3,69449	0,00000	8,17740	20,37941	80,14442
		Totale Missione10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	8,11476	0,00000	100,00000	4,22845	0,00000	3,69449	0,00000	8,17740	20,37941	80,14442
11-Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione civile	0,04416	0,00000	100,00000	0,05232	0,00000	0,05816	0,00000	0,08306	0,02722	86,50533
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
		Totale Missione11 - Soccorso civile	0,04416	0,00000	100,00000	0,05232	0,00000	0,05816	0,00000	0,08306	0,02722	86,50533
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	5,96941	0,00305	100,00000	6,93412	0,00000	6,94050	0,00000	3,87284	0,17885	84,95415
	02	Interventi per la disabilità	5,26727	0,00000	100,00000	5,94634	0,00000	5,93799	0,00000	4,12271	0,47728	72,00049
	03	Interventi per gli anziani	1,55627	0,00000	100,00000	2,37085	0,00000	1,57763	0,00000	2,51438	0,94273	75,99659
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3,12881	0,00000	100,00000	3,05525	0,00000	2,98901	0,00000	3,20484	2,65822	82,79297
	05	Interventi per le famiglie	0,32622	0,00000	100,00000	0,40377	0,00000	0,40320	0,00000	1,05905	0,00000	78,72879
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,41757	0,00000	100,00000	0,49668	0,00000	0,49598	0,00000	0,26142	0,00000	99,39030
	07	Programmazione	2,90253	0,00000	100,00000	3,29794	0,00000	3,29331	0,00000	3,00163	0,20110	89,73491

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			Incidenza Missione	di cui	Capacità di pagamento:
	Incidenza	di cui incidenza	Capacità di	Incidenza	di cui incidenza	Incidenza	di cui incidenza	Incidenza	di cui			
	Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	FPV: Previsioni stanziamento FPV/ totale Previsione FPV totale	programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	FPV: Media FPV / Media Totale FPV	pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
locali												
19-Relazioni internazionali												
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione19 - Relazioni internazionali	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20-Fondi e accantonamenti												
01	Fondo di riserva	0,24695	0,00000	297,85201	0,26667	0,00000	0,29701	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02	Fondo crediti di difficile esigibilità	0,95621	0,00000	0,00000	1,14612	0,00000	1,15325	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
03	Altri fondi	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione20 - Fondi e accantonamenti	1,20317	0,00000	61,13451	1,41279	0,00000	1,45025	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
50-Debito pubblico												
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione50 - Debito pubblico	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
60-Anticipazioni finanziarie												
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
	Totale Missione60 - Anticipazioni finanziarie	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
99-Servizi per conto terzi												
01	Servizi per conto	8,87347	0,00000	100,00000	10,55455	0,00000	10,53972	0,00000	7,73790	0,00000	79,40690	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati perc.)			
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
		terzi e Partite di giro										
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00000	0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000		
	Totale Missione99 - Servizi per conto terzi		8,87347	0,00000	100,00000	10,55455	0,00000	10,53972	0,00000	7,73790	0,00000	79,40690

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Comune di Pordenone

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No
--	----	---------------

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: PAOLATTO SABRINA

CODICE FISCALE: PLTSRN71C57I403G

DATA FIRMA: 25/11/2019 17:08:23

IMPRONTA: 42D6451D717787DE66974D9B669BB5DC3556C286986E9B7DAAEB97F107DDFB7E
3556C286986E9B7DAAEB97F107DDFB7EF93BE64B1FDD68D8D9DB69CA3A16CC57
F93BE64B1FDD68D8D9DB69CA3A16CC573FCFAF2DE889E5008D78DE74E88AE2EA
3FCFAF2DE889E5008D78DE74E88AE2EA438FB6675EADBE4C63A47B511BC27303

NOME: PEROSA PRIMO

CODICE FISCALE: PRSPRM57D04C714C

DATA FIRMA: 26/11/2019 11:06:19

IMPRONTA: BB928CE0D2ADFA8CD7530EE3403187F5966570D9A1A5D98F6C6C3C553CBE3C75
966570D9A1A5D98F6C6C3C553CBE3C75453F470DBC1937455B01F9EB8B00800C
453F470DBC1937455B01F9EB8B00800CB8761AD8896C2B0AEB8B3418592E6A1
B8761AD8896C2B0AEB8B3418592E6A1657E841305998204A94B5411880B5610

NOME: CIRIANI ALESSANDRO

CODICE FISCALE: CRNLSN70M02G8880

DATA FIRMA: 26/11/2019 12:33:03

IMPRONTA: 6030DE688A851AE0098A2C46589EDAA5DE7A8CE13D8E35E49C22A374CD6C0C2C
DE7A8CE13D8E35E49C22A374CD6C0C2C1038F222D284E322D0D92078ABF6B7DF
1038F222D284E322D0D92078ABF6B7DFC2B55895A5A13912A9A91B782640D854
C2B55895A5A13912A9A91B782640D854376267B34100E6B01176E37798991037