



CITTA' DI TORINO

Piano degli Indicatori

**Bilancio di Previsione
Finanziario**

2021 / 2022 / 2023

Allegato n. 3 alla deliberazione n. mecc. 202002867/024

Piano degli Indicatori di Bilancio Previsione 2021

Indicatori sintetici

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
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)	46,580	49,160	47,700
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)	76,710	79,340	79,840
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)	47,030	0,000	0,000
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" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	57,280	59,240	59,620
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)	33,130	0,000	0,000

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)	32,270	34,720	33,360
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		19,100	19,660	17,360
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	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)	1,590	1,130	1,180
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	419,218	411,123	387,457

4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (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") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	17,470	18,840	19,000
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	7,860	7,580	7,480
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	6,540	5,160	5,260
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	19,190	24,310	20,010
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	290,175	336,140	296,634
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	34,962	79,606	24,902

6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	325,137	415,747	321,536
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	25,070	37,710	48,780
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	3,530	2,760	3,570
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti 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)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	10,960	8,120	11,120
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento 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")	62,790	0,000	0,000

7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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)]	38,900	0,000	0,000
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)	3,220	4,000	3,990
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento 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 4.02.06.00.000 "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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	15,520	17,710	17,650
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)	3852,859	3852,859	3852,859

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,000	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,000	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,000	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,000	0,000	0,000
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)	4,290	4,320	4,360
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)	16,240	16,240	16,240
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	2,880	3,000	3,050
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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	96,900	92,640	100,000
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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	38,340	39,660	39,910

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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	40,520	44,410	44,730
------	---	---	--------	--------	--------

(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.

(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 Previsione 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,287	0,278	0,284	0,223	100,779	112,542
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,009	0,009	0,010	0,013	100,358	43,763
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,076	0,055	0,052	0,086	101,839	104,919
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,030	3,536	3,527	6,234	99,982	95,885
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,460	4,470	4,441	4,602	83,342	81,107
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,427	2,647	2,713	2,336	12,574	62,470
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,106	0,103	0,103	0,164	23,020	109,040
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	1,209	0,397	0,401	1,210	90,482	111,891
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,503	0,522	0,534	0,614	98,196	90,992
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	8,705	8,139	8,192	8,926	51,097	81,595
TITTOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,007	0,007	0,000	0,003	110,608	54,399
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5,735	8,410	6,294	2,555	103,589	54,443
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,276	0,208	0,206	0,383	101,017	103,100
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,127	0,648	0,664	1,342	100,362	91,438
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,145	9,273	7,164	4,283	103,024	70,389
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,019	0,000	100,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,005	0,004	0,000	0,029	100,000	72,967
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,127	1,072	1,147	1,410	77,801	75,933
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	1,132	1,076	1,147	1,458	77,972	76,190
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	3,076	0,000	100,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,852	0,800	0,868	3,116	65,761	94,238
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,852	0,800	0,868	6,192	65,761	97,101

TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	41,122	40,752	41,761	41,248	100,000	90,058
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	41,122	40,752	41,761	41,248	100,000	90,058
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,593	13,471	13,805	7,458	100,549	85,482
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,306	0,303	0,310	0,495	100,397	79,956
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,899	13,774	14,115	7,953	100,544	85,138
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	83,075	90,042

(*) 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 Previsione 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e
la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)	
	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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,902	2,222	93,285	0,753	2,608	0,775	2,855	1,252	5,036	82,355
02	Segreteria generale	0,264	0,799	99,796	0,261	0,937	0,263	1,026	0,364	0,614	86,437
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,266	1,741	80,425	2,126	2,043	2,223	2,236	3,322	1,279	81,383
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,597	1,496	99,938	0,592	1,756	0,602	1,922	0,963	0,702	69,094
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,509	6,124	98,212	0,408	4,637	0,392	0,690	0,629	1,882	59,808
06	Ufficio tecnico	0,516	1,453	99,569	0,479	1,705	0,482	1,866	0,848	3,371	77,439
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,474	1,501	99,928	0,324	1,762	0,326	1,928	0,620	1,188	85,408
08	Statistica e sistemi informativi	0,749	1,467	100,664	0,691	0,493	0,694	0,540	1,105	1,005	66,119
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	0,382	0,889	99,805	0,359	1,043	0,333	1,142	0,431	0,699	78,110
011	Altri servizi generali	0,929	2,081	100,140	0,411	2,442	0,416	2,673	1,431	1,652	71,631

TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		7,588	19,773	93,153	6,404	19,426	6,506	16,878	10,965	17,428	75,051
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,002	0,000	100,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,018	0,116	67,938
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,002	0,000	100,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,018	0,116	67,938
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2,367	57,028	100,020	2,344	58,249	2,367	59,030	3,288	3,952	85,047
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,021	0,000	102,134	0,022	0,000	0,022	0,000	0,021	0,012	33,255
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		2,388	57,028	100,053	2,366	58,249	2,389	59,030	3,309	3,964	84,619
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	1,121	2,815	99,041	1,004	3,304	1,013	3,616	1,773	2,762	79,871
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,862	0,297	92,249	0,513	0,349	0,521	0,382	1,098	5,360	63,288
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	26,638
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,284	1,361	95,725	1,187	1,597	1,210	1,748	1,514	0,911	76,551
07	Diritto allo studio	0,051	0,000	100,000	0,049	0,000	0,050	0,000	0,074	0,169	59,353
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		3,318	4,473	95,904	2,753	5,250	2,794	5,746	4,459	9,202	74,159
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,121	0,000	99,825	0,091	0,000	0,091	0,000	0,158	1,034	71,174
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,951	0,994	95,199	0,919	1,167	0,921	1,277	1,417	1,154	68,812
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,072	0,994	95,735	1,010	1,167	1,012	1,277	1,575	2,188	68,970
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,633	0,415	101,555	0,550	0,487	0,559	0,533	0,954	3,440	70,175
02	Giovani	0,066	0,524	99,540	0,052	0,614	0,053	0,673	0,083	0,298	74,350
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,699	0,939	101,389	0,602	1,101	0,612	1,206	1,037	3,738	70,503

Totale Missione 11 Soccorso civile		0,051	0,554	99,726	0,040	0,555	0,040	0,295	0,056	0,198	57,616
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,706	0,616	97,046	1,482	0,664	1,490	0,695	2,289	4,148	74,341
02	Interventi per la disabilità	0,678	0,000	100,954	0,585	0,000	0,590	0,000	1,083	2,638	72,269
03	Interventi per gli anziani	0,850	0,259	94,150	0,370	0,304	0,378	0,332	0,864	5,768	44,098
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,767	0,000	102,549	0,548	0,000	0,657	0,000	1,067	4,539	58,517
05	Interventi per le famiglie	0,251	0,000	101,003	0,190	0,000	0,195	0,000	0,465	2,071	66,451
06	Interventi per il diritto alla casa	0,238	0,000	80,480	0,150	0,000	0,154	0,000	0,326	4,354	27,660
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,097	5,140	99,973	1,050	6,032	1,056	6,603	1,690	4,400	84,328
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,050	0,000	102,224	0,048	0,000	0,048	0,000	0,073	0,000	52,488
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,637	6,015	97,562	4,423	7,000	4,568	7,630	7,857	27,918	67,254
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,053	0,138	100,157	0,042	0,162	0,041	0,177	0,091	0,270	57,236
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,256	0,993	99,662	0,240	1,166	0,242	1,276	0,309	0,887	78,782
03	Ricerca e innovazione	0,072	0,078	100,360	0,035	0,000	0,034	0,000	0,059	0,548	46,065
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,025	0,000	99,905	0,025	0,000	0,026	0,000	0,041	0,056	59,191

02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,484	0,000	99,772	3,147	0,000	3,223	0,000	7,010	0,000	92,461
Totale Missione 50 Debito pubblico		2,484	0,000	99,772	3,147	0,000	3,223	0,000	7,010	0,000	92,461
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	34,453	0,000	100,000	35,107	0,000	36,049	0,000	39,253	0,000	76,870
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		34,453	0,000	100,000	35,107	0,000	36,049	0,000	39,253	0,000	76,870
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	11,646	0,000	100,015	11,865	0,000	12,184	0,000	7,802	0,000	78,069
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		11,646	0,000	100,015	11,865	0,000	12,184	0,000	7,802	0,000	78,069

(*) 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.