



**Allegato E
EMENDATO**

COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E PATRIMONIO

STAFF RAGIONIERE GENERALE

Bilancio di Previsione 2018/2020

Indicatori di Bilancio

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
1 Rigidita' 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)	32,62	34,74	34,96
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"	81,89	89,25	92,02
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"	72,22		
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"	45,67	49,77	51,32
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"	34,06		
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)	31,47	34,38	35,15
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		1,08	1,21	1,82
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	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)	0,99	0,38	0,20
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)	373,42	363,74	354,28
4 Esternalizzazione dei servizi					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 2

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	21,67	33,48	31,88
Stanziamenti 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				
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,32	1,32	1,23
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	19,05	18,70	17,51
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"				
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	28,28	12,54	13,49
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	502,23	155,73	172,60
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	32,23	18,02	9,05
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	534,46	173,75	181,65
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	8,57	8,29	4,17
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,87	0,52	0,44
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 Stanziamenti 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) Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 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) 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) Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") 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") 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")				
7 Debiti non finanziari				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 3

TIPOLGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
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")	74,28		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento 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)]	80,81		
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	6,64	6,87	7,04
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamenti 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	3,27	3,57	3,65
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)	449,68		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 4

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	1,19	1,19	1,19
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	113,15		
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	1,45	1,58	1,63
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	92,72	72,84	89,46
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	17,14	18,83	19,18
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	17,23	19,53	19,90

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 5

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	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	17,26	16,72	16,94	31,41	43,07	56,89
10104	Tipologia 104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,72	0,72	0,72	2,08	74,46	51,57
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	5,88	6,38	6,38	4,32	97,74	91,51
10302	Tipologia 302: FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	23,86	23,82	24,04	37,81	51,14	60,55
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	9,72	9,35	8,22	25,60	94,75	82,91
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,01	0,01	0,00	0,00	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,55	0,67	0,52	0,03	99,99	11,57
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	10,28	10,03	8,74	25,63	94,99	82,82
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,60	0,57	0,57	1,20	57,16	79,32
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	4,12	2,86	2,86	6,29	22,33	23,31
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,14	0,03	0,02	0,54	33,42	53,32

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 6

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,07	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,96	0,83	0,76	0,87	41,41	51,70
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5,82	4,29	4,21	8,97	27,82	35,18
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,12	0,11	0,11	0,16	96,57	98,77
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3,94	3,72	4,92	0,89	48,98	44,95
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,04	0,02	0,00	100,00	100,00
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,12	0,00	0,00	0,03	76,52	75,89
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,30	0,27	0,27	0,76	61,74	91,06
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4,48	4,14	5,32	1,84	50,49	69,12
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,04	0,00	0,00	0,31	90,16	0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,04	0,00	0,00	0,31	90,16	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI							
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,07	0,02	0,02	1,48	77,80	20,86

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 03/12/2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 7

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,07	0,02	0,02	1,48	77,80	20,86
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	21,95	22,83	22,84	6,71	100,00	25,77
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	21,95	22,83	22,84	6,71	100,00	25,77
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	33,15	34,45	34,40	17,17	98,89	99,18
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,35	0,42	0,43	0,08	39,89	93,95
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	33,50	34,87	34,83	17,25	97,37	99,15
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	71,99	67,69

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 2018-12-03

Pag. 8

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	2,03	8,24	86,36	2,18	18,00	2,11	62,67	4,58	3,58	77,28
02	SEGRETERIA GENERALE	0,57	0,00	83,67	0,60	0,00	0,58	0,00	1,30	0,23	78,14
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	2,75	0,01	70,39	2,10	0,00	1,71	0,00	5,36	0,74	50,35
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,41	0,00	81,35	0,35	0,00	0,36	0,00	0,36	0,00	83,33
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1,01	0,00	62,88	0,44	0,00	0,40	0,00	1,78	5,26	38,03
06	UFFICIO TECNICO	2,35	2,74	75,55	0,48	0,00	0,45	0,00	3,30	11,48	27,42
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,33	0,00	96,31	0,37	0,00	0,28	0,00	0,80	0,11	87,02
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,85	0,00	81,67	0,88	0,00	0,77	0,00	0,97	0,24	59,48
10	RISORSE UMANE	0,12	0,00	87,89	0,11	0,00	0,11	0,00	0,91	0,28	77,31
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	3,61	0,00	90,36	3,91	0,00	3,92	0,00	6,32	0,38	91,53
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	14,03	10,99	79,69	11,42	18,00	10,69	62,67	25,68	22,30	62,90
02	GIUSTIZIA										
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,01	0,00	95,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	0,22	45,54
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	96,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	98,60
	GIUSTIZIA	0,01	0,00	95,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,22	46,29
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	2,04	0,00	88,75	2,20	0,00	2,20	0,00	3,92	0,84	73,27
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,02	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,03	47,16
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2,06	0,00	88,83	2,21	0,00	2,20	0,00	3,93	0,87	73,23
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,79	0,50	90,73	0,37	0,00	0,27	0,00	2,10	1,70	72,16
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1,23	8,60	75,56	1,04	7,48	0,94	0,00	1,23	0,84	39,47
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,32	0,00	91,15	0,32	0,00	0,32	0,00	0,65	0,01	77,89
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,45	0,00	82,19	0,47	0,00	0,48	0,00	0,33	0,29	61,32

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 2018-12-03

Pag. 9

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2,79	9,10	83,62	2,20	7,48	2,01	0,00	4,31	2,84	57,67
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	1,02	15,69	84,32	0,86	24,95	0,74	35,73	0,38	1,12	23,19
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,45	0,00	82,76	0,26	0,00	0,25	0,00	0,90	0,26	61,45
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,47	15,69	83,58	1,12	24,95	0,99	35,73	1,28	1,38	48,24
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,17	0,00	70,67	0,20	0,00	0,18	0,00	0,31	0,60	53,28
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,17	0,00	70,67	0,20	0,00	0,18	0,00	0,31	0,60	53,28
07	TURISMO										
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,11	0,00	89,99	0,09	0,00	0,09	0,00	0,16	0,37	75,85
	TURISMO	0,11	0,00	89,99	0,09	0,00	0,09	0,00	0,16	0,37	75,85
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	3,66	26,21	73,73	2,47	28,22	2,12	0,00	7,33	8,52	43,35
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,12	0,00	28,59	0,04	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	8,63
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	3,78	26,21	72,52	2,51	28,22	2,17	0,00	7,39	8,52	41,85
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
01	DIFESA DEL SUOLO	0,53	1,27	46,02	0,16	1,35	0,09	1,60	1,24	5,62	21,18
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1,05	2,51	71,27	0,46	0,00	0,38	0,00	1,84	5,99	31,98
03	RIFIUTI	4,68	0,00	76,47	5,25	0,00	5,35	0,00	10,86	1,66	74,45
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,56	23,72	42,47	1,03	19,93	0,56	0,00	2,43	12,21	23,50
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	62,20

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 2018-12-03

Pag. 10

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	7,82	27,50	69,96	6,90	21,28	6,38	1,60	16,38	25,49	60,93
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ										
01	TRASPORTO FERROVIARIO	2,68	0,00	98,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3,94	23,93	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	4,06	1,80	78,20	3,66	0,00	4,82	0,00	5,51	0,00	50,23
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1,77	1,22	91,74	2,29	0,00	1,80	0,00	1,83	1,24	78,02
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	8,51	3,02	86,32	5,95	0,00	6,62	0,00	11,28	25,17	47,58
11	SOCCORSO CIVILE										
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,03	0,00	77,28	0,03	0,00	0,03	0,00	0,08	0,01	42,74
	SOCCORSO CIVILE	0,03	0,00	77,28	0,03	0,00	0,03	0,00	0,08	0,01	42,74
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,75	0,00	60,30	0,88	0,00	0,89	0,00	0,36	0,00	96,35
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,40	0,02	70,49	0,39	0,00	0,41	0,00	0,31	0,18	33,34
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,04	0,09	25,36
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	2,30	7,47	74,55	2,85	0,07	1,88	0,00	2,55	2,91	41,83
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,03	0,00	54,15	0,01	0,00	0,01	0,00	0,06	0,23	43,69
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,71	0,00	30,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1,30	6,69	5,21
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,01	0,00	93,24	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	62,96
08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,18	0,00	53,99	0,07	0,00	0,07	0,00	0,37	1,16	81,51
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	4,43	7,49	64,45	4,27	0,07	3,33	0,00	5,03	11,26	34,62
13	TUTELA DELLA SALUTE										
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,06	0,00	24,91	0,04	0,00	0,05	0,00	0,06	0,07	47,89

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 2018-12-03

Pag. 11

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
	TUTELA DELLA SALUTE	0,06	0,00	24,91	0,04	0,00	0,05	0,00	0,06	0,07	47,89
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ										
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	92,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,31	0,00	79,50	0,32	0,00	0,26	0,00	0,35	0,13	81,67
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	10,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,03	0,00	62,11	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,11	35,40
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,34	0,00	77,64	0,34	0,00	0,28	0,00	0,38	0,24	76,60
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE										
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	1,22
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	1,22
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE										
01	FONTE ENERGETICHE	0,05	0,00	100,00	0,13	0,00	0,46	0,00	0,19	0,65	29,16
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,05	0,00	100,00	0,13	0,00	0,46	0,00	0,19	0,65	29,16
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,15	0,00	100,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	3,89	0,00	0,00	4,04	0,00	4,61	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	1,10	0,00	0,00	0,84	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	5,14	0,00	2,96	5,04	0,00	5,97	0,00	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO										
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,39	0,00	99,88	0,42	0,00	0,40	0,00	0,93	0,00	90,81

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 2018-12-03

Pag. 12

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,76	0,00	100,00	0,92	0,00	0,97	0,00	1,51	0,00	92,40
	DEBITO PUBBLICO	1,15	0,00	99,96	1,34	0,00	1,37	0,00	2,44	0,00	91,80
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	19,06	0,00	91,08	22,27	0,00	22,68	0,00	5,80	0,00	1,16
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	19,06	0,00	91,08	22,27	0,00	22,68	0,00	5,80	0,00	1,16
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	28,99	0,00	94,78	33,94	0,00	34,50	0,00	14,93	0,00	83,36
	SERVIZI PER CONTO TERZI	28,99	0,00	94,78	33,94	0,00	34,50	0,00	14,93	0,00	83,36