

## 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 2025,2026 e 2027

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202520262027 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			
			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	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)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,89%	0,00%	100,00%	1,06%	0,00%	0,99%	0,00%	0,88%	0,00%	70,35%
	02	Segreteria generale	1,83%	0,00%	100,00%	2,19%	0,00%	2,04%	0,00%	3,16%	1,20%	86,11%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,19%	0,00%	100,00%	1,95%	0,00%	1,82%	0,00%	1,88%	0,00%	84,13%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,18%	0,00%	100,00%	1,44%	0,00%	1,34%	0,00%	1,68%	0,00%	86,71%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,13%	0,00%	100,00%	1,31%	0,00%	1,22%	0,00%	1,60%	0,91%	79,43%
	06	Ufficio tecnico	2,12%	0,00%	100,00%	4,79%	0,00%	6,61%	0,00%	3,62%	1,43%	89,99%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,13%	0,00%	83,46%
	08	Statistica e sistemi informativi	1,50%	0,00%	100,00%	1,78%	0,00%	1,66%	0,00%	1,64%	0,00%	96,58%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	0,12%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,13%	0,00%	0,32%	0,00%	92,52%
	11	Altri servizi generali	0,34%	0,00%	100,00%	0,41%	0,00%	0,38%	0,00%	0,61%	0,17%	58,32%
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		11,31%	0,00%	100,00%	15,09%	0,00%	16,21%	0,00%	15,53%	3,72%	84,62%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,17%	0,00%	100,00%	1,40%	0,00%	1,31%	0,00%	1,45%	0,00%	99,96%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		1,17%	0,00%	100,00%	1,40%	0,00%	1,31%	0,00%	1,45%	0,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,08%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,11%	0,00%	0,10%	0,00%	65,33%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	41,16%	0,00%	100,00%	8,94%	0,00%	7,03%	0,00%	11,88%	27,41%	86,21%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,55%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,61%	0,00%	0,02%	0,00%	99,94%
	07	Diritto allo studio	2,38%	0,00%	100,00%	2,84%	0,00%	2,65%	0,00%	3,33%	0,00%	80,02%
	<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		44,17%	0,00%	100,00%	12,56%	0,00%	10,40%	0,00%	15,34%	27,41%	81,60%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,36%	0,00%	100,00%	1,79%	0,00%	1,67%	0,00%	1,83%	0,00%	79,22%

## 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 2025,2026 e 2027

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202520262027 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			
			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	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)
delle attività culturali	<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		1,36%	0,00%	100,00%	1,79%	0,00%	1,67%	0,00%	1,96%	0,00%	74,34%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	6,21%	0,00%	100,00%	7,86%	0,00%	11,77%	0,00%	22,60%	44,58%	55,66%
	02	Giovani	0,23%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	0,26%	0,00%	0,11%	0,00%	51,25%
	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		6,44%	0,00%	100,00%	8,14%	0,00%	12,03%	0,00%	22,72%	44,58%	55,57%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,63%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,21%	0,00%	1,06%	1,39%	64,40%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		0,63%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,21%	0,00%	1,06%	1,39%	64,40%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,47%	21,20%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,37%	0,00%	100,00%	0,44%	0,00%	0,41%	0,00%	1,68%	0,81%	77,62%
	03	Rifiuti	4,41%	0,00%	100,00%	5,26%	0,00%	4,90%	0,00%	5,13%	0,06%	82,93%
	04	Servizio idrico integrato	0,23%	0,00%	100,00%	0,35%	0,00%	0,33%	0,00%	4,22%	7,70%	69,69%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%	0,16%	100,00%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	100,00%	5,24%	0,00%	8,47%	0,00%	0,46%	1,17%	1,38%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	100,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,30%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,34%	0,00%	0,23%	0,00%	77,02%
	<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		5,31%	0,00%	100,00%	11,65%	0,00%	14,44%	0,00%	12,34%	10,36%	76,24%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	4,79%	0,00%	100,00%	19,65%	0,00%	16,17%	0,00%	4,10%	6,29%	82,82%
	<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		4,79%	0,00%	100,00%	19,65%	0,00%	16,17%	0,00%	4,10%	6,29%	82,82%

## 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 2025,2026 e 2027

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202520262027 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			
			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	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)
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,22%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,24%	0,00%	0,08%	0,00%	53,33%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,22%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,24%	0,00%	0,08%	0,00%	53,33%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,86%	0,00%	100,00%	4,60%	0,00%	4,30%	0,00%	3,12%	0,00%	71,29%
	02	Interventi per la disabilità	5,71%	0,00%	100,00%	6,98%	0,00%	6,55%	0,00%	5,42%	0,00%	79,80%
	03	Interventi per gli anziani	1,38%	0,00%	100,00%	1,65%	0,00%	1,58%	0,00%	1,42%	0,00%	81,44%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,70%	0,00%	100,00%	0,85%	0,00%	0,82%	0,00%	0,52%	0,00%	69,80%
	05	Interventi per le famiglie	1,16%	0,00%	100,00%	1,39%	0,00%	1,29%	0,00%	0,49%	0,00%	69,91%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,59%	0,00%	100,00%	0,71%	0,00%	0,66%	0,00%	0,56%	0,00%	84,18%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,81%	0,00%	100,00%	0,97%	0,00%	0,90%	0,00%	0,90%	0,00%	100,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,05%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,14%	0,00%	91,66%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,41%	0,00%	100,00%	0,49%	0,00%	0,46%	0,00%	2,01%	3,09%	91,93%
	<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		14,67%	0,00%	100,00%	17,69%	0,00%	16,61%	0,00%	14,58%	3,09%	79,05%
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



## 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 2025,2026 e 2027

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202520262027 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			
			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	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)
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,14%	0,00%	179,94%	0,17%	0,00%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,90%	0,00%	0,00%	1,08%	0,00%	1,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,14%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		1,19%	0,00%	21,39%	1,42%	0,00%	1,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,08%	0,00%	95,57%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,78%	0,00%	100,00%	0,65%	0,00%	0,55%	0,00%	0,85%	0,00%	89,41%
	<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		0,81%	0,00%	100,00%	0,68%	0,00%	0,57%	0,00%	0,92%	0,00%	89,90%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	7,71%	0,00%	100,00%	9,19%	0,00%	8,57%	0,00%	5,44%	0,00%	98,13%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		7,71%	0,00%	100,00%	9,19%	0,00%	8,57%	0,00%	5,44%	0,00%	98,13%

(\*) 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.