

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 PRECONSUMITIVO DISPONIBILE) (*)			
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			PRECONSUMITIVO DISPONIBILE (*)		
			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	1.11%	0.00%	100.00%	1.63%	0.00%	1.63%	0.00%	1.05%	0.00%	74.81%		
	02	Segreteria generale	4.37%	70.28%	100.00%	6.50%	70.28%	6.50%	70.28%	6.02%	9.03%	77.11%		
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.35%	5.43%	100.00%	1.85%	5.43%	1.85%	5.43%	1.63%	0.56%	80.98%		
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0.76%	0.00%	100.00%	1.09%	0.00%	1.09%	0.00%	0.99%	0.00%	56.73%		
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	12.60%	3.08%	100.00%	4.82%	3.08%	4.82%	3.08%	10.67%	34.15%	63.99%		
	06	Ufficio tecnico	1.39%	5.24%	100.00%	1.89%	5.24%	1.89%	5.24%	1.73%	0.55%	79.50%		
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.10%	0.00%	100.00%	1.61%	0.00%	1.61%	0.00%	1.40%	0.00%	88.96%		
	08	Statistica e sistemi informativi	1.40%	0.00%	100.00%	0.99%	0.00%	0.99%	0.00%	0.68%	0.00%	65.07%		
	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	0.30%	0.00%	100.00%	0.44%	0.00%	0.44%	0.00%	0.37%	0.00%	79.36%		
	11	Altri servizi generali	0.82%	0.00%	100.00%	1.06%	0.00%	1.06%	0.00%	1.65%	2.35%	82.00%		
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			25.19%	84.04%	100.00%	21.87%	84.04%	21.88%	84.04%	26.18%	46.64%	71.18%		
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%		
	TOTALE Missione 02 Giustizia			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	2.16%	4.86%	100.00%	3.17%	4.86%	3.17%	4.86%	3.31%	0.58%	78.62%		
	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%		
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			2.16%	4.86%	100.00%	3.17%	4.86%	3.17%	4.86%	3.31%	0.58%	78.62%	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1.10%	0.00%	100.00%	1.60%	0.00%	1.60%	0.00%	1.54%	0.00%	87.17%		
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	19.22%	0.00%	100.00%	2.89%	0.00%	2.89%	0.00%	9.70%	28.28%	59.90%		
	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	2.87%	0.00%	100.00%	4.19%	0.00%	4.19%	0.00%	3.26%	0.00%	80.44%		
	07	Diritto allo studio	0.08%	0.00%	100.00%	0.12%	0.00%	0.12%	0.00%	0.22%	0.00%	54.21%		
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			23.27%	0.00%	100.00%	8.80%	0.00%	8.80%	0.00%	14.72%	28.28%	67.44%	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0.01%	0.00%	100.00%	0.01%	0.00%	0.01%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.56%	1.70%	100.00%	2.29%	1.70%	2.29%	1.70%	2.07%	0.18%	84.37%		
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			1.57%	1.70%	100.00%	2.29%	1.70%	2.29%	1.70%	2.07%	0.18%	84.37%	
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	2.94%	0.00%	100.00%	1.04%	0.00%	1.04%	0.00%	1.96%	3.04%	66.89%		
	02	Giovani	0.11%	0.00%	100.00%	0.08%	0.00%	0.08%	0.00%	0.11%	0.00%	34.93%		
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero			3.05%	0.00%	100.00%	1.12%	0.00%	1.12%	0.00%	2.07%	3.04%	64.64%	
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	Totale Missione 07 Turismo			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0.98%	5.43%	100.00%	1.92%	5.43%	1.92%	5.43%	2.54%	4.53%	62.28%		
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	75.61%		
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			0.98%	5.43%	100.00%	1.92%	5.43%	1.92%	5.43%	2.54%	4.53%	63.96%	
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.60%	0.00%	100.00%	2.30%	0.00%	2.30%	0.00%	2.18%	4.20%	62.84%		
	03	Rifiuti	9.97%	0.00%	100.00%	12.83%	0.00%	12.83%	0.00%	11.72%	0.00%	85.58%		
	04	Servizio idrico integrato	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%	0.00%	100.00%		
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	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%		
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			11.57%	0.00%	100.00%	15.12%	0.00%	15.12%	0.00%	13.92%	4.20%	82.38%	
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	3.49%	0.00%	100.00%	4.71%	0.00%	4.71%	0.00%	7.77%	5.86%	60.56%		
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità			3.49%	0.00%	100.00%	4.71%	0.00%	4.71%	0.00%	7.77%	5.86%	60.56%	
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0.09%	0.00%	100.00%	0.13%	0.00%	0.13%	0.00%	0.11%	0.00%	63.51%		
	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%		
	Totale Missione 11 Soccorso civile			0.09%	0.00%	100.00%	0.13%	0.00%	0.13%	0.00%	0.11%	0.00%	63.51%	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.53%	0.00%	100.00%	2.23%	0.00%	2.23%	0.00%	3.24%	0.00%	76.74%		
	02	Interventi per la disabilità	2.61%	0.00%	100.00%	3.82%	0.00%	3.82%	0.00%	3.77%	0.00%	74.64%		
	03	Interventi per gli anziani	1.05%	0.00%	100.00%	0.36%	0.00%	0.36%	0.00%	0.65%	0.00%	74.11%		
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	05	Interventi per le famiglie	4.85%	3.97%	100.00%	7.38%	3.97%	7.38%	3.97%	5.71%	0.41%	75.92%		
	06	Interventi per il diritto alla casa	0.08%	0.00%	100.00%	0.40%	0.00%	0.39%	0.00%	0.15%	0.00%	16.09%		
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		
	08	Cooperazione e associazionismo	0.48%	0.00%	100.00%	0.70%	0.00%	0.70%	0.00%	1.03%	0.00%	36.91%		

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) (*)		
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027		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			
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,93%	0,00%	100,00%	0,64%	0,00%	0,64%	0,00%	2,08%	6,29%	65,61%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		11,53%	3,97%	100,00%	15,52%	3,97%	15,52%	3,97%	16,64%	6,70%	67,93%
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del 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 al 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%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,29%	0,00%	100,00%	0,42%	0,00%	0,42%	0,00%	0,29%	0,00%	85,06%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	50,23%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,29%	0,00%	100,00%	0,42%	0,00%	0,42%	0,00%	0,29%	0,00%	84,21%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,02%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	gno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,02%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,19%	0,00%	2335,93%	0,30%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,57%	0,00%	0,00%	3,64%	0,00%	3,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,02%	0,00%	0,00%	0,58%	0,00%	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,77%	0,00%	156,06%	4,51%	0,00%	4,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,13%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,45%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,13%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,45%	0,00%	100,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,23%	0,00%	100,00%	3,26%	0,00%	3,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		2,23%	0,00%	100,00%	3,26%	0,00%	3,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	11,67%	0,00%	100,00%	17,06%	0,00%	17,06%	0,00%	9,90%	0,00%	86,26%
	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%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		11,67%	0,00%	100,00%	17,06%	0,00%	17,06%	0,00%	9,90%	0,00%	86,26%

(*) 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.