

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			(dati percentuali)		
			ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	26,453	25,939	26,305
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'	92,679	92,219	92,0
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'	92,621		
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'	77,822	77,435	77,252
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'	77,898		
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)	23,449	23,506	23,516
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		21,11	21,32	21,32
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)	0,125	0,127	0,127

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			(dati percentuali)		
			ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
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)	397,619	393,732	393,864
4	Esteralizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore esternalizzazione dei servizi	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	35,098	35,666	36,026
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ('Entrate correnti')	1,17	1,064	1,234
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	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'			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli 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	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	31,35	16,848	18,052
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	755,189	329,102	359,998
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	55,59	26,505	26,56
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)	810,779	355,608	386,557

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			(dati percentuali)		
			ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
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')			
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')			
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')	55,829	462,325	325,61
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')	90,466		
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)]	95,0		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	5,684	5,55	6,081
8.2	Sostenibilità 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	3,837	3,656	4,066

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			(dati percentuali)		
			ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	824,89	824,89	824,89
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	3,167	3,167	3,167
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	1,676	1,676	1,676
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	69,192	69,192	69,192
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	25,965	25,965	25,965
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			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)			
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	99,932	99,956	100,0
12	Partite di giro e conto terzi				

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			(dati percentuali)		
			ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,945	11,886	11,858
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,691	11,826	11,827

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2025: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2026: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2027: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ							
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	25,079	28,693	30,416	25,677	73,710	89,339
10104	Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	1,840	2,105	2,231	1,830	100,000	87,810
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	26,919	30,798	32,647	27,508	75,194	89,237
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,170	8,068	8,257	7,713	75,000	92,933
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,008	0,009	0,010	0,006	75,000	100,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,010	0,011	0,012	0,010	75,000	69,285
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,078	0,087	0,070	0,078	75,000	90,136
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea dal Resto del Mondo	0,000	0,013	0,000	0,004	0,000	100,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	8,265	8,188	8,349	7,811	75,000	92,883
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,070	6,913	7,328	5,768	65,000	101,310
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,967	4,539	4,811	3,165	28,317	71,982
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,050	0,057	0,061	0,027	65,000	99,866
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	14,394	18,092	19,688	13,596	100,000	99,244
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,433	2,814	2,983	2,267	65,000	101,802
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	26,914	32,415	34,871	24,823	69,945	96,483
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	12,692	0,430	0,343	27,121	57,255	13,002
40300	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2025: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2026: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2027: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,450	0,016	0,017	0,355	70,000	100,004
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,208	5,614	3,667	1,374	70,000	99,845
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	18,351	6,060	4,027	28,850	60,113	18,208
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione di crediti di medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,640	3,020	3,202	1,864	22,663	134,514
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2,640	3,020	3,202	1,864	22,663	134,514
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	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9,493	11,032	7,908	1,979	95,582	92,277
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	9,493	11,032	7,908	1,979	95,582	92,277
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,983	7,989	8,469	6,806	96,000	90,735

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2025: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2026: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2027: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,435	0,497	0,527	0,360	96,000	101,182
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	7,418	8,487	8,996	7,165	96,000	91,259
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	71,458	71,878

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale			
MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione								Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
01 Organi istituzionali	1,050	0,364	89,477	1,336	0,316	1,267	0,409	1,023	0,194	81,773
02 Segreteria generale	0,517	0,241	84,630	0,570	0,218	0,591	0,363	0,389	0,178	84,989
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3,896	0,286	95,495	4,375	0,217	4,700	0,362	3,269	0,279	90,778
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,771	0,099	92,467	0,899	0,090	0,935	0,149	0,739	0,095	68,018
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,433	0,478	91,336	0,431	0,433	0,448	0,721	0,335	0,072	73,038
06 Ufficio tecnico	2,294	6,986	89,370	2,406	4,503	2,090	5,396	1,303	1,344	77,863
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,695	0,816	83,734	0,793	0,388	0,898	2,167	0,840	0,666	86,970
08 Statistica e sistemi informativi	1,084	1,692	91,658	1,047	1,532	1,282	4,073	0,863	1,048	70,585
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
10 Risorse umane	0,986	0,224	83,469	0,997	0,203	1,034	0,338	0,899	0,260	79,956
11 Altri servizi generali	0,995	0,215	93,052	1,017	0,195	1,075	0,324	0,965	0,283	83,393
TOTALE Missione 01: Servizi istituzionali e generali e di gestione	12,720	11,401	91,076	13,871	8,094	14,321	14,301	10,624	4,417	81,837
MISSIONE 02 Giustizia										
01 Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza										
01 Polizia locale e amministrativa	3,635	4,816	84,539	4,262	2,234	4,096	3,066	3,508	2,229	82,965
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,204	0,072	88,937	0,245	0,065	0,255	0,109	0,173	0,046	74,257
TOTALE Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	3,839	4,888	84,800	4,507	2,299	4,351	3,175	3,682	2,275	82,518
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio										
01 Istruzione prescolastica	3,115	1,674	88,526	4,160	1,530	4,322	2,549	3,216	1,015	83,549

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)						Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027				
		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
		Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio											
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	6,061	17,964	95,000	6,080	22,323	5,099	11,693	2,512	7,038	69,816
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	3,741	0,185	93,787	4,338	0,168	4,515	0,279	3,461	0,359	74,164
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	95,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,004	0,000	46,238
TOTALE Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		12,916	19,824	92,814	14,579	24,021	13,936	14,522	9,194	8,412	76,572
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,562	1,859	91,805	0,721	2,737	0,610	1,051	0,806	2,158	78,167
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,251	7,174	92,755	3,642	4,111	3,421	6,661	2,810	1,735	79,367
TOTALE Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		3,813	9,033	92,641	4,363	6,848	4,030	7,712	3,616	3,893	79,127
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	4,484	3,233	94,850	1,561	2,226	1,431	3,708	4,361	31,772	58,636
02	Giovani	0,394	0,019	93,037	0,353	0,017	0,369	0,028	0,193	0,034	74,574
TOTALE Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		4,879	3,251	94,687	1,914	2,243	1,800	3,736	4,554	31,806	60,650
MISSIONE 07 Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,111	0,029	91,541	0,126	0,026	0,130	0,043	0,119	0,019	72,635
TOTALE Missione 07: Turismo		0,111	0,029	91,541	0,126	0,026	0,130	0,043	0,119	0,019	72,635
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	7,176	3,428	54,991	5,431	21,732	5,268	1,075	3,017	13,401	78,538

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)			
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027					
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3,498	12,102	92,625	2,715	5,987	2,125	9,925	1,559	5,576	77,861
TOTALE Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		10,674	15,530	64,616	8,146	27,719	7,394	11,000	4,576	18,977	78,287
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,795	4,489	94,191	0,819	1,932	0,390	1,019	0,365	2,482	73,274
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	6,337	6,723	93,846	3,123	5,345	3,845	17,631	3,179	9,163	71,128
03	Rifiuti	5,712	0,000	95,000	6,618	0,000	6,880	0,000	5,774	0,000	79,875
04	Servizio idrico integrato	0,104	0,000	95,000	0,121	0,000	0,126	0,000	0,102	0,000	90,393
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		12,948	11,212	94,442	10,680	7,277	11,241	18,650	9,420	11,646	77,472
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Trasporto pubblico locale	7,435	4,848	94,949	9,222	4,391	9,911	7,315	29,866	5,553	26,213
03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Viabilità e infrastrutture stradali	7,038	17,257	94,162	6,810	14,872	6,323	16,378	5,725	8,059	64,244
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		14,473	22,105	94,707	16,032	19,264	16,234	23,693	35,591	13,611	33,085
MISSIONE 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,093	0,188	89,679	0,094	0,170	0,098	0,283	0,049	0,029	81,860

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale			
								Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 11 Soccorso civile										
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,093	0,188	89,679	0,094	0,170	0,098	0,283	0,049	81,860
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,323	0,960	91,258	4,014	0,890	4,150	1,435	3,466	76,756
02	Interventi per la disabilità	1,201	0,016	94,650	1,393	0,015	1,443	0,025	1,266	81,965
03	Interventi per gli anziani	1,133	0,063	93,635	1,371	0,057	1,426	0,095	1,141	80,896
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2,785	0,358	94,053	2,473	0,184	2,401	0,307	2,559	75,623
05	Interventi per le famiglie	0,593	0,446	87,131	0,661	0,404	0,650	0,206	0,507	83,008
06	Interventi per il diritto alla casa	1,270	0,116	93,674	1,376	0,105	1,430	0,175	0,956	45,455
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,199	0,102	80,900	0,229	0,093	0,238	0,154	0,124	90,179
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,477	0,196	93,576	0,300	0,178	0,311	0,296	0,441	73,739
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		10,982	2,259	92,624	11,817	1,925	12,049	2,692	10,461	73,159
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
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
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
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
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027				
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 13 Tutela della salute										
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	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
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività										
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,531	0,241	91,182	0,568	0,078	0,423	0,129	0,442	72,882
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,112	0,041	82,714	0,129	0,037	0,135	0,062	0,099	89,560
TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,643	0,281	89,761	0,697	0,115	0,557	0,191	0,541	75,422
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale			
								Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
01 Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali										
01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 19: Relazioni Internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
01 Fondo di riserva	0,166	0,000	185,185	0,191	0,000	0,199	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,110	0,000	0,000	3,610	0,000	3,752	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi	0,702	0,000	0,000	0,225	0,000	0,234	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	3,978	0,000	7,734	4,026	0,000	4,184	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 50 Debito pubblico										
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,447	0,000	100,000	1,637	0,000	1,865	0,000	1,025	0,000	79,655
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,447	0,000	100,000	1,637	0,000	1,865	0,000	1,025	0,000	79,655

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione /	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale			
								Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie										
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 60: Anticipazioni Finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi										
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	6,483	0,000	88,000	7,511	0,000	7,809	0,000	6,547	0,000	79,639
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	6,483	0,000	88,000	7,511	0,000	7,809	0,000	6,547	0,000	79,639