

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                     |    |                                                                 | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)                     |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)<br>(dati percentuali) |                                                                                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                          |    |                                                                 | ESERCIZIO 2025                                                                          |                                                                                |                                                                                     | ESERCIZIO 2026                                                                          |                                                                                | ESERCIZIO 2027                                                                          |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          |    |                                                                 | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) /Media Totale FPV | di cui incidenza<br>FPV: Media FPV / Media Totale FPV                                      | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi) |  |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Organi istituzionali                                            | 1,90                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 1,55                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,31                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,89                                                                        | 0,00                                                                                       | 88,62                                                                                                |  |
|                                                                          | 2  | Segreteria generale                                             | 5,06                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 4,34                                                                                    | 0,00                                                                           | 3,67                                                                                    | 0,00                                                                           | 2,45                                                                        | 0,20                                                                                       | 86,34                                                                                                |  |
|                                                                          | 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 3,15                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 2,60                                                                                    | 0,00                                                                           | 2,19                                                                                    | 0,00                                                                           | 4,16                                                                        | 0,71                                                                                       | 89,65                                                                                                |  |
|                                                                          | 4  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 3,78                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 3,10                                                                                    | 0,00                                                                           | 2,62                                                                                    | 0,00                                                                           | 4,93                                                                        | 0,00                                                                                       | 71,06                                                                                                |  |
|                                                                          | 5  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 2,26                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 1,76                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,41                                                                                    | 0,00                                                                           | 3,13                                                                        | 0,00                                                                                       | 79,15                                                                                                |  |
|                                                                          | 6  | Ufficio tecnico                                                 | 9,72                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 4,23                                                                                    | 0,00                                                                           | 3,58                                                                                    | 0,00                                                                           | 5,69                                                                        | 1,52                                                                                       | 71,95                                                                                                |  |
|                                                                          | 7  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 1,65                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 1,35                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,14                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,19                                                                        | 0,00                                                                                       | 96,53                                                                                                |  |
|                                                                          | 8  | Statistica e sistemi informativi                                | 0,92                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,75                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,64                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,83                                                                        | 0,00                                                                                       | 81,19                                                                                                |  |
|                                                                          | 10 | Risorse umane                                                   | 2,59                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 2,12                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,79                                                                                    | 0,00                                                                           | 2,06                                                                        | 2,13                                                                                       | 73,02                                                                                                |  |
|                                                                          | 11 | Altri servizi generali                                          | 0,57                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,47                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,40                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,86                                                                        | 1,87                                                                                       | 70,93                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione         |    | 31,59                                                           | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                         | 22,29                                                                               | 0,00                                                                                    | 18,75                                                                          | 0,00                                                                                    | 27,20                                                                          | 6,43                                                                        | 78,89                                                                                      |                                                                                                      |  |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                                  |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Polizia locale e amministrativa                                 | 1,50                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 1,24                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,05                                                                                    | 0,00                                                                           | 1,06                                                                        | 0,11                                                                                       | 81,50                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                           |    | 1,50                                                            | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                         | 1,24                                                                                | 0,00                                                                                    | 1,05                                                                           | 0,00                                                                                    | 1,06                                                                           | 0,11                                                                        | 81,50                                                                                      |                                                                                                      |  |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                             |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Istruzione prescolastica                                        | 0,62                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,51                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,43                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,70                                                                        | 0,00                                                                                       | 72,56                                                                                                |  |
|                                                                          | 2  | Altri ordini di istruzione                                      | 9,08                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 2,23                                                                                    | 0,00                                                                           | 28,26                                                                                   | 0,00                                                                           | 5,49                                                                        | 5,15                                                                                       | 76,12                                                                                                |  |
|                                                                          | 6  | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 9,40                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 6,14                                                                                    | 0,00                                                                           | 5,15                                                                                    | 0,00                                                                           | 6,30                                                                        | 0,22                                                                                       | 89,01                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                      |    | 19,10                                                           | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                         | 8,87                                                                                | 0,00                                                                                    | 33,83                                                                          | 0,00                                                                                    | 12,49                                                                          | 5,37                                                                        | 82,15                                                                                      |                                                                                                      |  |
| Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Valorizzazione dei beni di interesse storico                    | 0,15                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,11                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,19                                                                        | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                               |  |
|                                                                          | 2  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 0,37                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,30                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,25                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,99                                                                        | 0,00                                                                                       | 74,46                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali |    | 0,52                                                            | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                         | 0,41                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,34                                                                           | 0,00                                                                                    | 1,18                                                                           | 0,00                                                                        | 77,89                                                                                      |                                                                                                      |  |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero                    |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Sport e tempo libero                                            | 1,30                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 1,04                                                                                    | 0,00                                                                           | 14,48                                                                                   | 0,00                                                                           | 1,68                                                                        | 4,01                                                                                       | 73,68                                                                                                |  |
|                                                                          | 2  | Giovani                                                         | 0,37                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,30                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,25                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,07                                                                        | 0,00                                                                                       | 76,70                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero             |    | 1,67                                                            | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                         | 1,34                                                                                | 0,00                                                                                    | 14,74                                                                          | 0,00                                                                                    | 1,75                                                                           | 4,01                                                                        | 73,86                                                                                      |                                                                                                      |  |
| Missione 7: Turismo                                                      |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,19                                                                        | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                               |  |
| TOTALE Missione 7: Turismo                                               |    | 0,00                                                            | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,00                                                                                    | 0,19                                                                           | 0,00                                                                        | 100,00                                                                                     |                                                                                                      |  |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                                |                                                                                     |                                                                                         |                                                                                |                                                                                         |                                                                                |                                                                             |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                          | 1  | Urbanistica e assetto del territorio                            | 0,08                                                                                    | 0,00                                                                           | 100,00                                                                              | 0,06                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                           | 0,87                                                                        | 5,40                                                                                       | 87,50                                                                                                |  |

**Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il**

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

[illegible]

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il**

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                            |                                                                           |                                                             | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)                     |                                                                              |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |  |                                                                                         |                                                                             | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) |                                                                                                |                                                       |                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                           |                                                             | ESERCIZIO 2025                                                                          |                                                                              |                                                                                     | ESERCIZIO 2026                                                                          |                                                                             |  | ESERCIZIO 2027                                                                          |                                                                             |                                                                      | (dati percentuali)                                                                             |                                                       |                                                                                                      |
|                                                                 |                                                                           |                                                             | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |  | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |                                                                      | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi) |
| per il lavoro e la formazione professionale                     | 1                                                                         | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro              | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,01                                                                                           | 0,00                                                  | 27,64                                                                                                |
|                                                                 | 3                                                                         | Sostegno all'occupazione                                    | 1,13                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 0,93                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,78                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,40                                                                                           | 0,00                                                  | 85,25                                                                                                |
|                                                                 | TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale |                                                             | 1,14                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 0,94                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,79                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,42                                                                                           | 0,00                                                  | 80,59                                                                                                |
|                                                                 |                                                                           |                                                             |                                                                                         |                                                                              |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |  |                                                                                         |                                                                             |                                                                      |                                                                                                |                                                       |                                                                                                      |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca      | 1                                                                         | 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                                                                                                 |
|                                                                 | 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 | 1                                                                         | Fonti energetiche                                           | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,13                                                                                           | 0,00                                                  | 100,00                                                                                               |
|                                                                 | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche    |                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,13                                                                                           | 0,00                                                  | 100,00                                                                                               |
|                                                                 |                                                                           |                                                             |                                                                                         |                                                                              |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |  |                                                                                         |                                                                             |                                                                      |                                                                                                |                                                       |                                                                                                      |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                             | 1                                                                         | Fondo di riserva                                            | 0,39                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                | 0,34                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,27                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,00                                                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                 |
|                                                                 | 2                                                                         | Fondo crediti di dubbia esigibilità                         | 1,13                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                | 0,93                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,78                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,00                                                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                 |
|                                                                 | 3                                                                         | Altri fondi                                                 | 0,74                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                | 0,60                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,51                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,00                                                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                 |
|                                                                 | TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti                                |                                                             | 2,26                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                | 1,86                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 1,56                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,00                                                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                 |
|                                                                 |                                                                           |                                                             |                                                                                         |                                                                              |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |  |                                                                                         |                                                                             |                                                                      |                                                                                                |                                                       |                                                                                                      |
| Missione 50: Debito pubblico                                    | 2                                                                         | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 6,21                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 5,07                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 4,16                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 6,27                                                                                           | 0,00                                                  | 100,00                                                                                               |
|                                                                 | TOTALE Missione 50: Debito pubblico                                       |                                                             | 6,21                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 5,07                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 4,16                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 6,27                                                                                           | 0,00                                                  | 100,00                                                                                               |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                          | 1                                                                         | Restituzione anticipazione di tesoreria                     | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |  | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        |                                                                      | 0,00                                                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                 |
|                                                                 | TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie                             |                                                             | 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                            | 1                                                                         | Servizi per conto terzi e Partite di giro                   | 15,85                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 12,98                                                                                   | 0,00                                                                        |  | 10,96                                                                                   | 0,00                                                                        |                                                                      | 7,81                                                                                           | 0,00                                                  | 94,21                                                                                                |
|                                                                 | TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi                               |                                                             | 15,85                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                              | 12,98                                                                                   | 0,00                                                                        |  | 10,96                                                                                   | 0,00                                                                        |                                                                      | 7,81                                                                                           | 0,00                                                  | 94,21                                                                                                |
|                                                                 |                                                                           |                                                             |                                                                                         |                                                                              |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |  |                                                                                         |                                                                             |                                                                      |                                                                                                |                                                       |                                                                                                      |

(\*) 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.