

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti			
	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per riporto disavanzi progressi)	28,87	31,27	32,33
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti			
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	98,19	106,34	109,94
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	66,15		
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
	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" (4)	13,13	14,22	14,70
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" (4)	8,98		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
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 [pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,63	30,05	31,14
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	13,03	13,03	13,03
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)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	680,93	680,93	680,93
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	9,24	10,03	10,39
	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			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,23	0,16	0,07
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	14,57	6,27	1,59
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	306,60	153,05	35,17
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	119,17	0,84	0,84
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	425,78	153,89	36,01
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	14,63	41,88	185,19
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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)]	100,00		
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	31,98	33,31	34,70
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamienti 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)] / Stanziamienti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,25	2,43	2,52
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	161,06		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00	
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00	
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	
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 (3)	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	
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)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
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)	25,57	27,69
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)	26,21	28,47
				28,63
				29,49

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (%)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (%)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4,26	7,45	7,94	6,39	100,00	73,53
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,70	9,96	10,62	8,64	100,00	99,57
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9,96	17,41	18,56	15,03	100,00	88,50
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34,86	53,86	54,81	52,63	100,00	90,74
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	34,86	53,86	54,81	52,63	100,00	90,74
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,70	2,97	3,17	2,31	100,00	81,58
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00	100,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,30	0,53	0,57	0,75	100,00	79,28
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	2,01	3,51	3,74	3,07	100,00	81,10
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	40,88	3,74	0,00	18,58	100,00	45,19
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,25	0,44	0,47	0,23	100,00	94,22
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,20	0,35	0,38	0,24	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	41,34	4,54	0,85	19,05	100,00	46,48
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,71	18,73	19,96	9,92	100,00	97,52
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,11	1,95	2,08	0,30	100,00	98,97
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	11,83	20,68	22,04	10,22	100,00	97,56
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	82,37

(*) 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). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, 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 2024, 2025, 2026 (delli percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2024					ESERCIZIO 2025					di cui Incidenza (delli percentuali)		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	2,31	0,00	0,00	100,00	4,03	0,00	0,00	4,30	1,31	0,00	0,00	93,74
	2	Segreteria generale	4,92	0,00	0,00	100,00	8,60	0,00	0,00	9,16	4,84	0,18	0,00	67,89
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,00	0,00	0,00	100,00	3,50	0,00	0,00	3,73	1,95	0,00	0,00	80,86
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,27	0,00	0,00	100,00	2,23	0,00	0,00	2,37	1,38	0,00	0,00	80,92
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,85	0,00	0,00	100,00	1,48	0,00	0,00	1,58	4,68	4,29	0,00	72,35
	6	Ufficio tecnico	3,96	0,00	0,00	100,00	6,92	0,00	0,00	7,38	3,05	1,33	0,00	82,94
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,52	0,00	0,00	100,00	0,03	0,00	0,00	0,03	0,31	0,00	0,00	88,29
	8	Statistica e sistemi informativi	0,71	0,00	0,00	100,00	1,24	0,00	0,00	1,32	0,54	0,00	0,00	80,55
	10	Risorse umane	1,98	0,00	0,00	100,00	3,45	0,00	0,00	3,68	2,11	2,11	0,00	45,97
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	100,00
	TOTALE	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	18,51	0,00	0,00	100,00	31,49	0,00	0,00	33,56	20,21	7,90	0,00	73,76
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,38	0,00	0,00	100,00	2,41	0,00	0,00	2,57	1,11	0,00	0,00	86,14
	TOTALE	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1,38	0,00	0,00	100,00	2,41	0,00	0,00	2,57	1,11	0,00	0,00	86,14
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,41	0,00	0,00	100,00	0,72	0,00	0,00	0,77	0,58	0,61	0,00	73,29
	2	Altri ordini di istruzione	0,43	0,00	0,00	100,00	0,74	0,00	0,00	0,79	0,22	0,00	0,00	68,18
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,85	0,00	0,00	100,00	3,24	0,00	0,00	3,45	1,87	0,00	0,00	69,70
	TOTALE	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	2,69	0,00	0,00	100,00	4,70	0,00	0,00	5,01	2,68	0,61	0,00	70,12
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	4,58	0,00	0,00	100,00	8,01	0,00	0,00	8,53	8,82	9,75	0,00	88,59
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,89	0,00	0,00	100,00	1,55	0,00	0,00	1,65	0,61	0,00	0,00	79,09
	TOTALE	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5,47	0,00	0,00	100,00	9,56	0,00	0,00	10,19	9,42	9,75	0,00	87,53
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	36,47	0,00	0,00	100,00	0,89	0,00	0,00	0,94	0,59	0,00	0,00	19,81
	2	Giovani	0,25	0,00	0,00	100,00	0,44	0,00	0,00	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	36,73	0,00	0,00	100,00	1,33	0,00	0,00	1,42	0,59	0,00	0,00	19,81
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,36	14,96	0,00	84,64
	TOTALE	Missione 7: Turismo	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,36	14,96	0,00	84,64
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,04	29,22	0,00	100,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dall'00centesimi)		MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dall. percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PREVISIONE) (dall. percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2024				ESERCIZIO 2025				ESERCIZIO 2026					
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni stanziamento - FPV competenza - FPV residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV/ Media Totale FPV/ Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2,14	0,00	100,00	3,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,44	0,00	6,84	73,41
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio ed edilizia abitativa	2,14	0,00	100,00	3,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,48	0,00	36,05	87,76
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62	1,48	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,08	0,00	100,00	0,15	0,00	0,00	0,17	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	100,00
	3	Rifiuti	2,43	0,00	100,00	4,25	0,00	0,00	4,53	0,00	2,42	0,00	0,00	0,00	69,64
	4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	5,44	0,00	100,00	0,68	0,00	0,00	0,72	0,00	4,42	0,00	4,92	82,83	82,83
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,05	0,00	100,00	0,09	0,00	0,00	0,09	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	60,99
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8,02	0,00	100,00	5,17	0,00	0,00	0,00	5,51	0,00	7,57	0,00	6,41	76,08	76,08	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	100,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	1,94	0,00	100,00	1,17	0,00	0,00	1,25	0,00	13,92	0,00	23,55	83,35	83,35
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	1,94	0,00	100,00	1,17	0,00	0,00	1,25	0,00	13,94	0,00	13,94	23,55	83,43	83,43
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,19	0,00	100,00	0,34	0,00	0,00	0,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interventi per la disabilità	5,36	0,00	100,00	9,36	0,00	0,00	9,98	0,00	4,89	0,00	0,00	0,00	76,83
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,08	0,00	100,00	0,13	0,00	0,00	0,14	0,00	0,67	0,00	0,18	56,63	56,63
	5	Interventi per le famiglie	0,89	0,00	100,00	1,58	0,00	0,00	1,04	0,00	1,13	0,00	0,17	92,60	92,60
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,46	0,00	100,00	2,55	0,00	0,00	2,72	0,00	1,37	0,00	0,00	90,76	90,76
	9	Servizio necropsicopico e cimiteriale	0,13	0,00	100,00	0,22	0,00	0,00	0,24	0,00	0,07	0,00	0,00	76,31	76,31
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8,10	0,00	100,00	14,16	0,00	0,00	14,47	0,00	8,13	0,34	79,07	0,34	79,07	79,07
	1	Industria, PMI e Artigianato	1,06	0,00	100,00	1,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	0,00	0,43	16,83	16,83
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1,06	0,00	100,00	1,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	0,43	16,83	0,43	16,83	16,83
	3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, 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 2024, 2025, 2026 (dall per cento)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
		ESERCIZIO 2024					ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/cassa + Pagam. crediti) / Media (impegni + residui definitivi)			
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1															
	TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali															
	1															
	2															
Missione 20: Fondi e accantonamenti	3															
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti															
	1															
	2															
Missione 50: Debito pubblico	3															
	TOTALE Missione 50: Fondi e accantonamenti															
	1															
	2															
Missione 99: Servizi per conto terzi	3															
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico															
	1															
	2															

(*) 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.