

**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 Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV                                         | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |  |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 1                                                                        | Organi istituzionali                                            | 1,96                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 2,29                                                                              | 0,00                                                                     | 2,31                                                                              | 0,00                                                                     | 1,57                                                                                     | 0,00                                                                                       | 98,14                                                                                                 |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Segreteria generale                                             | 3,00                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 3,51                                                                              | 0,00                                                                     | 3,55                                                                              | 0,00                                                                     | 3,07                                                                                     | 0,74                                                                                       | 85,94                                                                                                 |  |
|                                                                   | 3                                                                        | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 1,38                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 1,14                                                                              | 0,00                                                                     | 1,17                                                                              | 0,00                                                                     | 1,26                                                                                     | 0,00                                                                                       | 76,60                                                                                                 |  |
|                                                                   | 4                                                                        | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,37                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,43                                                                              | 0,00                                                                     | 0,43                                                                              | 0,00                                                                     | 0,13                                                                                     | 0,00                                                                                       | 80,50                                                                                                 |  |
|                                                                   | 5                                                                        | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 2,52                                                                                     | 0,00                                                                                       | 58,38                                                                                                 |  |
|                                                                   | 6                                                                        | Ufficio tecnico                                                 | 1,44                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 1,69                                                                              | 0,00                                                                     | 1,71                                                                              | 0,00                                                                     | 2,24                                                                                     | 0,00                                                                                       | 79,14                                                                                                 |  |
|                                                                   | 7                                                                        | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 3,17                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 3,71                                                                              | 0,00                                                                     | 3,75                                                                              | 0,00                                                                     | 3,33                                                                                     | 0,10                                                                                       | 96,44                                                                                                 |  |
|                                                                   | 8                                                                        | Statistica e sistemi informativi                                | 0,02                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,03                                                                              | 0,00                                                                     | 0,03                                                                              | 0,00                                                                     | 0,13                                                                                     | 0,00                                                                                       | 44,27                                                                                                 |  |
|                                                                   | 10                                                                       | Risorse umane                                                   | 0,42                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,49                                                                              | 0,00                                                                     | 0,50                                                                              | 0,00                                                                     | 1,02                                                                                     | 0,08                                                                                       | 88,70                                                                                                 |  |
|                                                                   | 11                                                                       | Altri servizi generali                                          | 4,49                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 5,30                                                                              | 0,00                                                                     | 5,53                                                                              | 0,00                                                                     | 5,42                                                                                     | 0,00                                                                                       | 81,33                                                                                                 |  |
|                                                                   | TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione         |                                                                 | 16,24                                                                             | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 18,59                                                                             | 0,00                                                                     | 18,97                                                                             | 0,00                                                                     | 20,68                                                                                    | 0,93                                                                                       | 81,60                                                                                                 |  |
| Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                           | 1                                                                        | Polizia locale e amministrativa                                 | 1,96                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 2,29                                                                              | 0,00                                                                     | 2,32                                                                              | 0,00                                                                     | 1,87                                                                                     | 0,07                                                                                       | 97,69                                                                                                 |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Sistema integrato di sicurezza urbana                           | 1,19                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                   | TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza                           |                                                                 | 3,15                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 2,29                                                                              | 0,00                                                                     | 2,32                                                                              | 0,00                                                                     | 1,87                                                                                     | 0,07                                                                                       | 97,69                                                                                                 |  |
| Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                      | 1                                                                        | Istruzione prescolastica                                        | 2,16                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 2,52                                                                              | 0,00                                                                     | 2,55                                                                              | 0,00                                                                     | 2,81                                                                                     | 0,05                                                                                       | 69,83                                                                                                 |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Altri ordini di istruzione                                      | 1,27                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 1,44                                                                              | 0,00                                                                     | 1,43                                                                              | 0,00                                                                     | 1,27                                                                                     | 0,00                                                                                       | 76,69                                                                                                 |  |
|                                                                   | 6                                                                        | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 1,69                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 1,98                                                                              | 0,00                                                                     | 2,01                                                                              | 0,00                                                                     | 1,59                                                                                     | 0,00                                                                                       | 92,05                                                                                                 |  |
|                                                                   | 7                                                                        | Diritto allo studio                                             | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 2,74                                                                                     | 4,06                                                                                       | 98,31                                                                                                 |  |
|                                                                   | TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio                      |                                                                 | 5,12                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 5,94                                                                              | 0,00                                                                     | 5,99                                                                              | 0,00                                                                     | 8,41                                                                                     | 4,11                                                                                       | 82,60                                                                                                 |  |
| Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1                                                                        | Valorizzazione dei beni di interesse storico                    | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,01                                                                                     | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 0,20                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,22                                                                              | 0,00                                                                     | 0,21                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                   | TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali |                                                                 | 0,20                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,22                                                                              | 0,00                                                                     | 0,21                                                                              | 0,00                                                                     | 0,01                                                                                     | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
| Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero             | 1                                                                        | Sport e tempo libero                                            | 0,52                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,61                                                                              | 0,00                                                                     | 0,62                                                                              | 0,00                                                                     | 0,46                                                                                     | 0,00                                                                                       | 99,08                                                                                                 |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Giovani                                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,48                                                                                     | 0,83                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
|                                                                   | TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero             |                                                                 | 0,52                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,61                                                                              | 0,00                                                                     | 0,62                                                                              | 0,00                                                                     | 0,94                                                                                     | 0,83                                                                                       | 99,40                                                                                                 |  |
| Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa          | 1                                                                        | Urbanistica e assetto del territorio                            | 0,85                                                                              | 0,00                                                                     | 100,00                                                                           | 0,54                                                                              | 0,00                                                                     | 0,53                                                                              | 0,00                                                                     | 6,78                                                                                     | 5,80                                                                                       | 87,35                                                                                                 |  |
|                                                                   | 2                                                                        | Edilizia residenziale pubblica e locale e                       | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                              | 0,00                                                                     | 0,30                                                                                     | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |

**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) (*)<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/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: 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) |  |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1                                                                      | Fonti energetiche                                            | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche |                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 |                                                                        |                                                              |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                 |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                 | 1                                                                      | Fondo di riserva                                             | 0,14                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,16                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,16                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 | 2                                                                      | Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 1,17                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 1,37                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,33                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                             | 3                                                                      | Altri fondi                                                  | 0,03                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,03                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,03                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti                             |                                                              | 1,33                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 1,56                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,52                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 |                                                                        |                                                              |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                 |                                                                                            |                                                                                                       |  |
| Missione 50: Debito pubblico                                    | 1                                                                      | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,12                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 | 2                                                                      | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 2,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 2,82                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,75                                                                                    | 0,00                                                                        | 3,28                                                                                            | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 50: Debito pubblico                                    |                                                              | 2,42                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 2,82                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,75                                                                                    | 0,00                                                                        | 3,28                                                                                            | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
|                                                                 |                                                                        |                                                              |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                 |                                                                                            |                                                                                                       |  |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                          |                                                                        |                                                              |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                 |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                 | 1                                                                      | Restituzione anticipazione di tesoreria                      | 11,71                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie                          |                                                              | 11,71                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 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                    | 36,70                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 42,98                                                                                   | 0,00                                                                        | 43,45                                                                                   | 0,00                                                                        | 10,20                                                                                           | 0,00                                                                                       | 98,85                                                                                                 |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi                            |                                                              | 36,70                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 42,98                                                                                   | 0,00                                                                        | 43,45                                                                                   | 0,00                                                                        | 10,20                                                                                           | 0,00                                                                                       | 98,85                                                                                                 |  |

(\*) 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.