

**Piano degli indicatori di bilancio****Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, 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 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)                  |   |   |  |   |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)<br>(dati percentuali) |   |  |  |
|--|---|---|--|---|---|--|---|--|---|--|--|---|--|--|
|  |   |   | ESERCIZIO 2026   |   |   | ESERCIZIO 2027   |   | ESERCIZIO 2028   |   |  |  |   |  |  |
|  |   |   | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV /<br>Media Totale FPV                                      | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |  |  |
| <b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | 1   | Organi istituzionali  | 1,86   | 0,00  | 100,00  | 2,85   | 0,00  | 2,79   | 0,00  | 1,48   | 0,00   | 89,59   |  |  |
|  | 2   | Segreteria generale   | 2,56   | 0,00  | 100,00  | 3,71   | 0,00  | 3,71   | 0,00  | 1,52   | 0,22   | 94,68   |  |  |
|  | 3   | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,42   | 0,00  | 100,00  | 0,60   | 0,00  | 0,62   | 0,00  | 0,53   | 0,00   | 52,10   |  |  |
|  | 4   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 2,12   | 0,00  | 100,00  | 3,09   | 0,00  | 3,10   | 0,00  | 1,32   | 0,00   | 94,67   |  |  |
|  | 5   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 13,77  | 0,00  | 100,00  | 0,33   | 0,00  | 0,33   | 0,00  | 10,51  | 17,94  | 91,61   |  |  |
|  | 6   | Ufficio tecnico   | 2,80   | 0,00  | 100,00  | 4,08   | 0,00  | 4,08   | 0,00  | 1,89   | 0,00   | 99,03   |  |  |
|  | 7   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 1,19   | 0,00  | 100,00  | 1,89   | 0,00  | 1,73   | 0,00  | 0,92   | 0,00   | 98,06   |  |  |
|  | 8   | Statistica e sistemi informativi                                | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,33   | 0,70   | 11,32   |  |  |
|  | 9   | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | 0,03   | 0,00  | 100,00  | 0,07   | 0,00  | 0,07   | 0,00  | 0,01   | 0,00   | 76,32   |  |  |
|  | 10  | Risorse umane   | 2,01   | 0,00  | 100,00  | 2,91   | 0,00  | 2,91   | 0,00  | 1,44   | 2,94   | 95,34   |  |  |
|  | 11  | Altri servizi generali  | 5,48   | 0,00  | 100,00  | 8,28   | 0,00  | 8,42   | 0,00  | 5,37   | 3,17   | 82,45   |  |  |
| <b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  |   |   | 32,24  | 0,00  | 100,00  | 27,82  | 0,00  | 27,78  | 0,00  | 25,32  | 24,98  | 88,41   |  |  |
| <b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | 1   | Polizia locale e amministrativa                                 | 1,64   | 0,00  | 100,00  | 2,40   | 0,00  | 2,40   | 0,00  | 1,14   | 0,00   | 95,02   |  |  |
|  | 2   | Sistema integrato di sicurezza urbana                           | 0,17   | 0,00  | 100,00  | 0,24   | 0,00  | 0,24   | 0,00  | 0,17   | 0,00   | 46,18   |  |  |
|  | <b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |   | 1,80   | 0,00  | 100,00  | 2,64   | 0,00  | 2,64   | 0,00  | 1,31   | 0,00   | 85,86   |  |  |
| <b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                      | 1   | Istruzione prescolastica  | 2,58   | 0,00  | 100,00  | 3,73   | 0,00  | 3,73   | 0,00  | 2,98   | 1,23   | 84,95   |  |  |
|  | 2   | Altri ordini di istruzione                                      | 0,40   | 0,00  | 100,00  | 0,58   | 0,00  | 0,58   | 0,00  | 0,36   | 0,00   | 80,48   |  |  |
|  | 6   | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 0,11   | 0,00  | 100,00  | 0,16   | 0,00  | 0,16   | 0,00  | 0,08   | 0,00   | 67,64   |  |  |
|  | 7   | Diritto allo studio   | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,16   | 0,00   | 100,00  |  |  |
|  | <b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>                      |   | 3,09   | 0,00  | 100,00  | 4,47   | 0,00  | 4,48   | 0,00  | 3,58   | 1,23   | 84,41   |  |  |
| <b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | 1   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                    | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |  |
|  | 2   | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 0,73   | 0,00  | 100,00  | 1,06   | 0,00  | 1,06   | 0,00  | 6,10   | 0,12   | 88,18   |  |  |
|  | <b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |   | 0,73   | 0,00  | 100,00  | 1,06   | 0,00  | 1,06   | 0,00  | 6,10   | 0,12   | 88,18   |  |  |
| <b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | 1   | Sport e tempo libero  | 9,36   | 0,00  | 100,00  | 3,56   | 0,00  | 3,56   | 0,00  | 7,93   | 19,31  | 97,94   |  |  |
|  | 2   | Giovani   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |  |
|  | <b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             |   | 9,36   | 0,00  | 100,00  | 3,56   | 0,00  | 3,56   | 0,00  | 7,93   | 19,31  | 97,94   |  |  |
| <b>Missione 7: Turismo</b>   | 1   | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                        | 0,04   | 0,00  | 100,00  | 0,06   | 0,00  | 0,06   | 0,00  | 0,04   | 0,00   | 100,00  |  |  |

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, 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**

**Piano degli indicatori di bilancio****Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, 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 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)                  |   |   |  |   |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |      |
|--|--|--|---|---|--|---|--|---|--|---|---|------|
|  |  | ESERCIZIO 2026   |   | ESERCIZIO 2027  |  | ESERCIZIO 2028  |  |   |  |   |   |      |
|  |  | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV /<br>Media Totale FPV                                   | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |      |
|  | <b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>                    | 0,02   | 0,00  | 100,00  | 0,03   | 0,00  | 0,03   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale |  |  |   |   |  |   |  |   |  |   |   |      |
|  | 2 Formazione professionale   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,03   | 0,00  | 41,67   |      |
|  | 3 Sostegno all'occupazione   | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,59   | 0,00  | 67,73   |      |
|  | <b>TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,62   | 0,00  | 65,62   |      |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca         | 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                     | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,12   | 0,00  | 97,64   |      |
|  | <b>TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | 0,00   | 0,00  | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,12   | 0,00  | 97,64   |      |
| 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  | 0,00 |
|  | <b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                                | 1 Fondo di riserva   | 0,22   | 0,00  | 0,00  | 0,32   | 0,00  | 0,32   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
|  | 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 1,02   | 0,00  | 0,00  | 1,48   | 0,00  | 1,48   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
|  | 3 Altri fondi  | 0,37   | 0,00  | 0,00  | 0,53   | 0,00  | 0,53   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
|  | <b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>                                | 1,61   | 0,00  | 0,00  | 2,34   | 0,00  | 2,34   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico                                       | 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                   | 0,62   | 0,00  | 100,00  | 0,88   | 0,00  | 0,86   | 0,00  | 0,20   | 0,00  | 100,00  |      |
|  | 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                    | 0,81   | 0,00  | 100,00  | 1,19   | 0,00  | 1,22   | 0,00  | 1,05   | 0,00  | 93,85   |      |
|  | <b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>                                       | 1,43   | 0,00  | 100,00  | 2,08   | 0,00  | 2,08   | 0,00  | 1,25   | 0,00  | 94,80   |      |
| 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  | 0,00 |
|  | <b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>                             | 0,00   | 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                                      | 12,45  | 0,00  | 100,00  | 18,04  | 0,00  | 18,05  | 0,00  | 6,80   | 0,00  | 99,82   |      |
|  | <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>                               | 12,45  | 0,00  | 100,00  | 18,04  | 0,00  | 18,05  | 0,00  | 6,80   | 0,00  | 99,82   |      |

(\*) 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.