

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione 2024/2026

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
1 Rigidità' strutturale di 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 ripiano disavanzi pregressi)	30,42	30,13	30,00
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	106,23	105,78	105,32
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	99,19		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni 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"	50,33	50,11	49,90
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" - "Comp partecipazioni 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"	46,72		
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	30,94	30,69	30,56
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	(pdc U.1.01.01.04 + U.1.01.01.08 "Indennit... e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc U.1.01.01.03 + U.1.01.01.07 "Straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,78	10,73	10,73
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,36	0,36	0,36
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione 2024/2026

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziam. 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	5,95	6,10	6,07
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")			
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	26,63	21,03	8,60
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione 2024/2026

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	38,69		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	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")			
	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi Pubbliche (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)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari			
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
	Stanziamiento 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 destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)			
	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	41,84		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	2,03		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	6,13		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	50,01		
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			
	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione 2024/2026

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
10.2	Sostenibilit� patrimoniale del disavanzo presunto			
10.3	Sostenibilit� disavanzo a carico dell'esercizio			
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	100,00	100,00	100,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	19,91	19,83	19,74
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	19,42	19,83	19,74

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Bilancio di Previsione 2024/2026

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	29,50	30,48	34,46	22,89	100,00	100,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	29,50	30,48	34,46	22,89	100,00	100,00
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34,72	36,32	41,57	27,08	100,00	94,53
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	34,72	36,32	41,57	27,08	100,00	94,53
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,17	1,21	1,37	0,73	100,00	42,32
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,19	0,19	0,22	0,09	100,00	26,66
30300	Tipologia 300: Interessi attivi			0,01		100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,90	0,78	0,71	0,67	100,00	56,42
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	2,26	2,19	2,31	1,49	100,00	45,67

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Bilancio di Previsione 2024/2026

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 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	19,84	16,88	5,69	35,42	35,37	52,24
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				0,18	100,00	75,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	19,84	16,88	5,69	35,60	35,43	52,36
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,30	12,71	14,37	12,74	100,00	99,85
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,37	1,41	1,60	0,19	100,00	99,96
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	13,67	14,13	15,97	12,93	100,00	99,85
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	68,67	78,90

(*) Esercizi 2021 - 2023

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			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)
	Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)			
	01 - Organi istituzionali	1,92	100,00	2,08	1,89	100,00	2,08	1,89	100,00	0,63	95,70	
02 - Segreteria generale	0,60	100,00	0,63	0,72	100,00	0,63	0,72	100,00	0,37	92,22		
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	23,77	100,00	25,79	29,11	100,00	25,79	29,11	100,00	17,28	99,98		
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,36	100,00	0,39	0,44	100,00	0,39	0,44	100,00	0,18	100,00		
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,49	100,00	2,70	3,13	100,00	2,70	3,13	100,00	3,63	46,69		
06 - Ufficio tecnico	0,93	100,00	1,01	1,14	100,00	1,01	1,14	100,00	0,77	73,27		
08 - Statistica e sistemi informativi	0,95	100,00	1,03	1,17	100,00	1,03	1,17	100,00	0,67	72,14		
09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali												
10 - Risorse umane	0,92	100,00	1,00	1,13	100,00	1,00	1,13	100,00	1,05	83,31		
11 - Altri servizi generali	7,94	100,00	7,45	8,74	100,00	7,45	8,74	100,00	4,24	95,20		
Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	39,88	100,00	42,10	47,46	100,00	42,10	47,46	100,00	28,84	91,15		
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio												
02 - Altri ordini di istruzione	0,11	15,96	0,12	0,13	15,96	0,12	0,13	15,96	9,01	6,51		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			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)
	Incidenza Missione/Programma: 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: 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: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)			
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	15,81		58,23	13,80		15,74		20,26	36,83	46,37	
Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	15,92		40,67	13,92		15,87		29,27	42,89	33,69		
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,07		100,00	0,08		0,09		0,01		37,62		
Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,07		100,00	0,08		0,09		0,01		37,62		
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero												
01 - Sport e tempo libero	0,09		100,00	0,10		0,11		0,02		100,00		
Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,09		100,00	0,10		0,11		0,02		100,00		
Missione 7: Turismo												
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,08		100,00	0,09		0,10		0,02		8,56		
Totale Missione 7 Turismo	0,08		100,00	0,09		0,10		0,02		8,56		
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale (cave)	1,21		100,00	1,31		1,48		0,82		99,23		
03 - Rifiuti	0,41		100,00	0,45		0,50		0,16		100,00		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			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)				
	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									
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente																
05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,14		100,00	0,85		0,96		0,67		0,61		92,64				
Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2,76		100,00	2,61		2,95		1,65		0,61		96,95				
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità																
02 - Trasporto pubblico			9,14			0,68										
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	24,26		35,84	22,75		12,66		27,06		45,83		43,93				
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	24,26		34,77	22,75		12,66		27,74		45,83		42,56				
Missione 11: Soccorso civile																
01 - Sistema di protezione civile																
Totale Missione 11 Soccorso civile																
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																
02 - Interventi per la disabilità	1,57		100,00	1,71		1,93		0,15		0,12		100,00				
04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale												3,03				
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,57		100,00	1,71		1,93		0,15		0,12		73,34				

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			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)		
	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							
Missione 13: Tutela della salute														
07 - Ulteriori spese in materia sanitaria														
Totale Missione 13 Tutela della salute														
Missione 14: Sviluppo economico e competitività														
01 - Industria, PMI e Artigianato														
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,42		100,00	0,46			0,51			0,24			99,36	
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,42		100,00	0,46			0,51			0,24			99,36	
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca														
01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,03		100,00											
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,03		100,00											
Missione 20: Fondi e accantonamenti														
01 - Fondo di riserva	0,46			0,51			0,63							
02 - Fondo svalutazione crediti	1,15			1,25			1,41							

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione/Programma: Media (impegni + FPV)/Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media Totale FPV
	Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)		
Missione 20: Fondi e accantonamenti								
03 - Altri Fondi	0,47		0,51		0,58			
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,08		2,27		2,61			
Missione 50: Debito pubblico								
01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							0,05	100,00
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							0,56	100,00
Totale Missione 50 Debito pubblico							0,61	100,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie								
01 - Restituzione anticipazioni di tesoreria								
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie								

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
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 2024/2026

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			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)
	Incidenza Missione/Programma: 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: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
	12,83	100,00	100,00	13,92	100,00	15,71	100,00	11,47	100,00	95,38		
Missione 99: Servizi per conto terzi												
01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	12,83	100,00	100,00	13,92	100,00	15,71	100,00	11,47	100,00	95,38		
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	12,83	100,00	100,00	13,92	100,00	15,71	100,00	11,47	100,00	95,38		
TOTALE MISSIONI	100,00	55,85	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	63,51		

(*) Esercizi 2021 - 2023