



COMUNE DI GALEATA

Provincia di Forlì-Cesena

Piano degli indicatori e dei risultati attesi

Allegato E)

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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 progressi)	38,159	32,864	39,489
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'	89,981	99,17	99,168
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'	59,754		
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' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	66,574	73,373	73,371
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	46,202		
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)	27,04	26,154	27,745
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		14,97	14,98	14,98
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	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)	0,789	0,967	0,874

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	280,487	253,367	253,367
3.4	Stanziameti 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)			
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore esternalizzazione dei servizi	20,779	24,021	21,649
4.1	Stanziameti 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	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,482	1,077	2,445
5.1	Stanziameti 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			
5.2	Stanziameti 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			
5.3	Stanziameti 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	64,003	54,033	66,039
6.1	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			
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.836,271	1.333,68	1.786,957
6.2	Stanziameti 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)	18,29		
6.3	Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 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)	1.854,561	1.333,68	1.786,957
6.4	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)			

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
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	Stanziamenti 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')		
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento 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')	97,461	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	92,093	
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	34,557	24,158
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	14,086	8,698
			67,776	15,524

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
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)		
		424,988	342,296	204,019
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		33,092		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		34,308		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		32,6		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)		
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		
		100,0		
12	Partite di giro e conto terzi			

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	22,09	24,346	24,345
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	24,676	26,412	28,009

Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)

Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2025: Previs. comp. / totale previs. comp.	Esercizio 2026: Previs. comp. / totale previs. comp.	Esercizio 2027: Previs. comp. / totale previs. comp.	Media acc. nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9,081	10,843	9,818	19,586	99,944	104,024
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,749	4,359	3,947	8,113	100,000	100,179
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	12,830	15,202	13,765	27,699	99,963	102,898
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,837	6,471	5,860	7,914	82,759	64,883
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,032	0,000	100,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,101	0,117	0,106	0,289	100,000	121,548
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,068	0,000	100,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	8,937	6,589	5,966	8,303	82,905	67,280
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,691	1,966	1,780	3,137	96,701	98,208
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,139	0,104	0,094	0,127	93,061	10,096
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,848	0,987	0,893	1,952	75,062	107,146
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11,230	12,798	11,588	21,886	92,769	96,815
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	13,908	15,855	14,356	27,103	92,478	97,312
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	54,682	50,375	57,614	24,076	98,688	57,881
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	2,815	0,000	0,262	0,000	233,419

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2025: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2026: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2027: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,065	0,000	100,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,762	0,000	0,000	2,721	100,000	24,387
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	56,444	53,190	57,614	27,124	98,758	56,320
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6 Accensione Prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	1,109	100,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,000	0,000	0,000	1,109	100,000	0,000
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,368	7,406	6,706	8,430	100,000	88,791

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossioni entrate		
		Esercizio 2025: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2026: Previs.comp. / totale previs.comp.	Esercizio 2027: Previs.comp. / totale previs.comp.	Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec.	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec.
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,513	1,759	1,593	0,232	100,000	38,091
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	7,881	9,165	8,299	8,663	100,000	87,431
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	96,562	83,312

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)											
	Esercizio 2025			Esercizio 2026			Esercizio 2027			Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)		
	Incidenza Missione / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) totale FPV	Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) totale FPV	Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) totale FPV	Capacità di pagamento: c/comp + c/residui / Media (Impegni + FPV) residui definitivi)
MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione												
01 Organi istituzionali	0,817	97,938	0,000	0,969	97,938	0,000	0,869	1,236	0,000	0,000	55,526	
02 Segreteria generale	2,635	97,192	0,000	3,279	97,192	0,000	2,731	5,235	0,000	0,000	61,201	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,596	78,605	0,000	1,789	78,605	0,000	1,520	1,906	0,000	0,000	67,024	
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,701	98,796	0,000	0,825	98,796	0,000	0,682	1,200	0,000	0,000	37,915	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,179	88,131	0,000	15,742	88,131	0,000	1,126	7,407	14,030	0,000	68,451	
06 Ufficio tecnico	1,935	99,043	0,000	2,134	99,043	0,000	1,805	5,787	8,304	0,000	70,594	
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,818	98,862	0,000	0,969	98,862	0,000	0,871	1,308	0,000	0,000	77,763	
08 Statistica e sistemi informativi	1,572	100,000	0,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,011	0,000	0,000	100,000	
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
10 Risorse umane	0,087	100,000	0,000	0,101	100,000	0,000	0,091	0,286	0,000	0,000	60,431	
11 Altri servizi generali	1,385	69,875	0,000	0,738	69,875	0,000	0,668	1,813	41,340	0,000	89,747	
TOTALE Missione 01: Servizi istituzionali e generali e di gestione	12,725	92,363	0,000	26,545	92,363	0,000	10,364	26,188	0,000	63,674	64,129	
MISSIONE 02 Giustizia												
01 Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
02 Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
TOTALE Missione 02: Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza												
01 Polizia locale e amministrativa	0,826	100,000	0,000	0,971	100,000	0,000	0,879	1,826	0,000	0,000	6,258	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
TOTALE Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	0,826	100,000	0,000	0,971	100,000	0,000	0,879	1,826	0,000	0,000	6,258	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio												
01 Istruzione prescolastica	0,346	98,186	0,000	0,365	98,186	0,000	0,330	0,776	0,000	0,000	66,686	

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)													
	Esercizio 2025				Esercizio 2026				Esercizio 2027				Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)	
	Incidenza Missione / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV)	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale					
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa														
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,368	0,000	0,000	0,015	0,000	0,012	0,000	0,019	0,000	0,000	0,000	73,666		
TOTALE Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,501	0,000	0,000	0,171	0,000	0,171	0,000	0,409	0,000	0,000	0,000	44,535		
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente														
01 Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,942	0,000	0,000	5,396	0,000	1,258	0,000	4,476	0,000	0,000	0,000	29,716		
03 Rifiuti	0,126	0,000	0,000	0,141	0,000	0,127	0,000	0,159	0,000	0,000	0,000	33,661		
04 Servizio idrico integrato	2,480	0,000	0,000	0,101	0,000	0,092	0,000	0,284	0,000	0,000	0,000	57,784		
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,518	0,000	0,000	6,428	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
TOTALE Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4,066	0,000	0,000	12,065	0,000	1,478	0,000	4,920	0,000	0,000	0,000	31,146		
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità														
01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
02 Trasporto pubblico locale	0,527	0,000	0,000	0,619	0,000	0,561	0,000	1,226	0,000	0,000	0,000	77,274		
03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
05 Viabilità e infrastrutture stradali	50,651	0,000	0,000	10,004	0,000	14,630	0,000	23,935	0,000	0,000	0,000	48,146		
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	51,177	0,000	0,000	10,623	0,000	15,191	0,000	25,162	0,000	0,000	0,000	49,763		
MISSIONE 11 Soccorso civile														
01 Sistema di protezione civile	0,086	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,114	0,000	0,000	0,000	34,660		

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)										
	Esercizio 2025			Esercizio 2026			Esercizio 2027			Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali)	
	Incidenza Missioni / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	Capacità di pagamento:	di cui incidenza FPV:	Media (Impegni + FPV) / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 13 Tutela della salute											
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,407	0,000	0,478	0,000	0,433	0,000	1,248	0,483	19,387	0,000
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,407	0,000	0,478	0,000	0,433	0,000	1,248	0,483	19,377	0,000
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,012	0,000	0,014	0,000	0,013	0,000	0,044	0,000	34,928	0,000
02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,012	0,000	0,014	0,000	0,013	0,000	0,044	0,000	34,928	0,000

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità 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) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025		Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento / Totale prev. missioni			
	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media totale impegni + totale FPV	Media FPV / Media totale FPV	Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01 Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali									
01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 19: Relazioni Internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti									
01 Fondo di riserva	0,113	0,000	0,113	0,000	0,102	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Fondo svalutazione crediti	0,175	0,000	0,206	0,000	0,186	0,000	0,000	0,000	0,000
03 Altri fondi	0,438	0,000	0,393	0,000	0,356	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,725	0,000	0,712	0,000	0,644	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 50 Debito pubblico									
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4,448	0,000	2,944	0,000	4,458	0,000	5,104	0,000	100,000
TOTALE Missione 50: Debito pubblico	4,448	0,000	2,944	0,000	4,458	0,000	5,104	0,000	100,000

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità 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) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026			Esercizio 2027			di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:		
	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Capacità di pagamento: Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Incidenza Missione / Programma:	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale	Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale				
MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie													
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 60: Anticipazioni Finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi													
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	7,795	0,000	99,797	9,165	0,000	8,299	0,000	8,299	0,000	8,100	0,000	80,204	0,000
02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	7,795	0,000	99,797	9,165	0,000	8,299	0,000	8,299	0,000	8,100	0,000	80,204	0,000