



**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) (*)					
			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			dati percentuali		
			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	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	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	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)
territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,00	50,00		
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	Rifiuti	10,02	0,00	100,00	11,55	0,00	11,49	0,00	10,84	0,00	85,05		
	4	Servizio idrico integrato	0,05	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,10	0,00	100,00		
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,15	0,00	100,00	0,17	0,00	0,17	0,00	0,14	0,00	37,15		
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		10,22	0,00	100,00	11,76	0,00	11,69	0,00	11,32	0,00	83,26		
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3	Interventi per gli anziani	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00		
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,44	0,00	100,00	0,50	0,00	0,50	0,00	0,98	0,00	56,21		
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		0,45	0,00	100,00	0,51	0,00	0,50	0,00	0,98	0,00	56,21		
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	3	Ricerca e innovazione	0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,06	0,00	48,05		
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,06	0,00	48,05		
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	7,87	0,00	100,00	8,93	0,00	8,89	0,00	9,90	0,00	56,08		
	<b>TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		7,87	0,00	100,00	8,93	0,00	8,89	0,00	9,90	0,00	56,08		
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,32	0,00	0,00	0,37	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,10	0,00	0,00	1,25	0,00	1,25	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	Altri fondi	0,51	0,00	0,00	0,58	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		1,94	0,00	0,00	2,20	0,00	2,19	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4,48	0,00	100,00	4,99	0,00	3,74	0,00	5,11	0,00	100,00		
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		4,48	0,00	100,00	4,99	0,00	3,74	0,00	5,11	0,00	100,00		
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	9,71	0,00	100,00	11,03	0,00	10,98	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		9,71	0,00	100,00	11,03	0,00	10,98	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15,87	0,00	100,00	18,02	0,00	17,93	0,00	10,62	0,00	96,69		
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		15,87	0,00	100,00	18,02	0,00	17,93	0,00	10,62	0,00	96,69		

(\*) 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

**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) (*) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027		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/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			

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.