



**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) (*)					
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			ESERCIZIO 2028			(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)
abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,07	0,00	100,00	0,08	0,00	0,06	0,00	1,63	10,42	88,20		
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		0,07	0,00	100,00	0,08	0,00	0,06	0,00	1,63	10,42	88,20		
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	0,00	93,35		
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	100,00		
	3	Rifiuti	5,08	0,00	100,00	6,22	0,00	4,55	0,00	5,63	0,00	91,64		
	4	Servizio idrico integrato	0,05	0,00	100,00	0,05	0,00	0,03	0,00	0,10	0,00	100,00		
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	100,00		
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		5,15	0,00	100,00	6,29	0,00	4,59	0,00	6,13	0,00	91,92		
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	18,30	0,00	100,00	17,41	0,00	3,14	0,00	17,18	21,24	78,44		
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		18,30	0,00	100,00	17,41	0,00	3,14	0,00	17,18	21,24	78,44		
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	9,13	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	4,82	31,89	82,05		
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		9,13	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	4,82	31,89	82,05		
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	60,18		
	2	Interventi per la disabilità	0,23	0,00	100,00	0,29	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	Interventi per gli anziani	0,57	0,00	100,00	0,70	0,00	0,51	0,00	0,12	0,00	78,83		
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,28	0,00	100,00	0,26	0,00	0,19	0,00	0,22	0,00	75,87		
	5	Interventi per le famiglie	1,30	0,00	100,00	1,59	0,00	1,17	0,00	0,93	0,00	91,25		
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,09	0,00	0,06	0,00	100,00		
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,49	0,00	100,00	1,82	0,00	1,33	0,00	1,73	0,00	100,00		
	8	Cooperazione e associazionismo	0,10	0,00	100,00	0,12	0,00	0,09	0,00	1,00	3,79	46,81		
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,80	0,00	100,00	5,76	0,00	0,71	0,00	2,86	0,00	71,49		
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		4,90	0,00	100,00	10,71	0,00	4,33	0,00	6,94	3,79	78,41		
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,12	0,00	100,00	0,14	0,00	0,11	0,00	0,10	0,00	67,98		
	<b>TOTALE Missione 13: Tutela della salute</b>		0,12	0,00	100,00	0,14	0,00	0,11	0,00	0,10	0,00	67,98		
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,25		
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,16	0,00	100,00	0,20	0,00	0,15	0,00	0,19	0,00	60,94		
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e</b>		0,16	0,00	100,00	0,20	0,00	0,15	0,00	0,19	0,00	63,91		

**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 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				
<b>competitività</b>												
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	50,38
	3	Sostegno all'occupazione	0,84	0,00	100,00	1,03	0,00	0,76	0,00	0,60	0,00	89,40
	<b>TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,85	0,00	100,00	1,04	0,00	0,76	0,00	0,62	0,00	87,24
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,73	0,00	90,52
	<b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,73	0,00	90,52
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,31	0,00	0,00	0,36	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,95	0,00	0,00	1,16	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,89	0,00	0,00	1,09	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		2,15	0,00	0,00	2,61	0,00	1,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,01	0,00	100,00	5,97	0,00	4,54	0,00	6,09	0,00	100,00
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		5,01	0,00	100,00	5,97	0,00	4,54	0,00	6,09	0,00	100,00
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
	<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
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	12,19	0,00	100,00	14,93	0,00	10,93	0,00	7,74	0,00	95,27
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		12,19	0,00	100,00	14,93	0,00	10,93	0,00	7,74	0,00	95,27

(\*) 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.