



**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) (*)<br>(dati percentuali) |                                                                                                       |       |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                          |                                                                                 |                                                                                | ESERCIZIO 2025                                                                          |                                                                             |                                                                                     | ESERCIZIO 2026                                                                          |                                                                             | ESERCIZIO 2027                                                                          |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |       |
|                                                                          |                                                                                 |                                                                                | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza<br>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                                           | 6,53                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 9,26                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                        | 4,35                                                                                           | 1,22                                                                                       | 51,96                                                                                                 |       |
|                                                                          | 2                                                                               | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,04                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,04                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,70                                                                                           | 0,00                                                                                       | 13,55                                                                                                 |       |
|                                                                          | TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                                                                                | 6,57                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 9,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,14                                                                                    | 0,00                                                                        | 5,05                                                                                           | 1,22                                                                                       | 47,20                                                                                                 |       |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2                                                                               | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 2,94                                                                                    | 0,00                                                                        | 4,40                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,29                                                                                           | 15,59                                                                                      | 98,01                                                                                                 |       |
|                                                                          | 3                                                                               | Rifiuti                                                                        | 2,85                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 3,13                                                                                    | 0,00                                                                        | 3,86                                                                                    | 0,00                                                                        | 6,20                                                                                           | 0,00                                                                                       | 73,41                                                                                                 |       |
|                                                                          | 4                                                                               | Servizio idrico integrato                                                      | 0,08                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,12                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,22                                                                                           | 0,00                                                                                       | 28,92                                                                                                 |       |
|                                                                          | 5                                                                               | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,90                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 1,03                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,28                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,60                                                                                           | 0,00                                                                                       | 65,90                                                                                                 |       |
|                                                                          | 6                                                                               | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                  | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |       |
|                                                                          | 8                                                                               | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |       |
|                                                                          | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                                                | 3,83                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 7,19                                                                                    | 0,00                                                                        | 9,65                                                                                    | 0,00                                                                        | 9,31                                                                                           | 15,59                                                                                      | 70,66                                                                                                 |       |
|                                                                          | Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                                  | 2                                                                              | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 100,00                                                                                  | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 6,15                                                                                       | 0,00                                                                                                  | 28,33 |
| 4                                                                        |                                                                                 | Altre modalità di trasporto                                                    | 0,04                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,06                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |       |
| 5                                                                        |                                                                                 | Viabilità e infrastrutture stradali                                            | 1,85                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,70                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,91                                                                                           | 0,00                                                                                       | 97,64                                                                                                 |       |
| TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                    |                                                                                 | 1,89                                                                           | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                      | 0,75                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,15                                                                        | 0,00                                                                                    | 7,06                                                                        | 0,00                                                                                           | 32,42                                                                                      |                                                                                                       |       |
| Missione 11: Soccorso civile                                             | 2                                                                               | Interventi a seguito di calamità naturali                                      | 0,22                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,25                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,38                                                                                           | 0,00                                                                                       | 36,05                                                                                                 |       |
|                                                                          | TOTALE Missione 11: Soccorso civile                                             |                                                                                | 0,22                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,25                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,38                                                                                           | 0,00                                                                                       | 36,05                                                                                                 |       |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 1                                                                               | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                          | 3,28                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 3,78                                                                                    | 0,00                                                                        | 4,66                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,11                                                                                           | 0,00                                                                                       | 73,09                                                                                                 |       |
|                                                                          | 2                                                                               | Interventi per la disabilità                                                   | 1,16                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 1,34                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,65                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,11                                                                                           | 0,00                                                                                       | 69,09                                                                                                 |       |
|                                                                          | 4                                                                               | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                      | 4,43                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,20                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,25                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,85                                                                                           | 0,00                                                                                       | 17,48                                                                                                 |       |
|                                                                          | 5                                                                               | Interventi per le famiglie                                                     | 0,62                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,71                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,88                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,49                                                                                           | 0,00                                                                                       | 12,12                                                                                                 |       |
|                                                                          | 7                                                                               | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali        | 3,80                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 4,35                                                                                    | 0,00                                                                        | 5,41                                                                                    | 0,00                                                                        | 10,75                                                                                          | 0,67                                                                                       | 69,89                                                                                                 |       |
|                                                                          | 9                                                                               | Servizio necroscopico e cimiteriale                                            | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,11                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,13                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,79                                                                                           | 16,84                                                                                      | 100,00                                                                                                |       |
|                                                                          | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               |                                                                                | 13,39                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 10,49                                                                                   | 0,00                                                                        | 12,98                                                                                   | 0,00                                                                        | 19,09                                                                                          | 17,51                                                                                      | 60,60                                                                                                 |       |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività                          | 1                                                                               | Industria, PMI e Artigianato                                                   | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |       |
|                                                                          | 4                                                                               | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                       | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,01                                                                                           | 0,00                                                                                       | 94,41                                                                                                 |       |
|                                                                          | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e                                        |                                                                                | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,01                                                                                           | 0,00                                                                                       | 94,41                                                                                                 |       |

**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) (*)<br>(dati percentuali) |                                                                                                      |  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                 |                                                                        |                                                             | ESERCIZIO 2025                                                                          |                                                                             |                                                                                     | ESERCIZIO 2026                                                                          |                                                                             | ESERCIZIO 2027                                                                          |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                 |                                                                        |                                                             | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV: Media FPV / Media Totale FPV                                      | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi) |  |
|                                                                 | competitività                                                          |                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                      |  |
| 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                                                                        | 0,34                                                                                           | 0,00                                                                                       | 94,25                                                                                                |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche |                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,34                                                                                           | 0,00                                                                                       | 94,25                                                                                                |  |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                             |                                                                        |                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                 | 1                                                                      | Fondo di riserva                                            | 0,10                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 0,10                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,13                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                 |  |
|                                                                 | 2                                                                      | Fondo crediti di dubbia esigibilità                         | 1,50                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 1,72                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,12                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                 |  |
|                                                                 | 3                                                                      | Altri fondi                                                 | 0,19                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 0,13                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,16                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                 |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti                             |                                                             | 1,79                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                | 1,96                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,42                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                 |  |
| Missione 50: Debito pubblico                                    |                                                                        |                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                 | 2                                                                      | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,26                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,40                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,65                                                                                           | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                               |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 50: Debito pubblico                                    |                                                             | 0,26                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 0,31                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,40                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,65                                                                                           | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                               |  |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                            |                                                                        |                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                     |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                      |  |
|                                                                 | 1                                                                      | Servizi per conto terzi e Partite di giro                   | 37,83                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 43,51                                                                                   | 0,00                                                                        | 53,70                                                                                   | 0,00                                                                        | 9,84                                                                                           | 0,00                                                                                       | 75,23                                                                                                |  |
|                                                                 | TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi                            |                                                             | 37,83                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                              | 43,51                                                                                   | 0,00                                                                        | 53,70                                                                                   | 0,00                                                                        | 9,84                                                                                           | 0,00                                                                                       | 75,23                                                                                                |  |

(\*) 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.