

**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) (*)<br>(dati percentuali) |                                                                                                       |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                 |    |                                                                 | ESERCIZIO 2026                                                                          |                                                                             |                                                                                  | ESERCIZIO 2027                                                                          |                                                                             | ESERCIZIO 2028                                                                          |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 |    |                                                                 | Incidenza<br>Missione/Programma:<br>Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: 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) |  |
| Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                       |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 | 1  | Organi istituzionali                                            | 0,75                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 1,79                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,78                                                                                    | 0,00                                                                        | 1,13                                                                                           | 0,31                                                                                       | 97,26                                                                                                 |  |
|                                                                                 | 2  | Segreteria generale                                             | 0,73                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 2,10                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,34                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,89                                                                                           | 0,56                                                                                       | 90,99                                                                                                 |  |
|                                                                                 | 3  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 1,68                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 3,99                                                                                    | 0,00                                                                        | 3,97                                                                                    | 0,00                                                                        | 2,51                                                                                           | 1,21                                                                                       | 91,43                                                                                                 |  |
|                                                                                 | 8  | Statistica e sistemi informativi                                | 0,35                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 0,81                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,80                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,37                                                                                           | 0,08                                                                                       | 79,47                                                                                                 |  |
|                                                                                 | 10 | Risorse umane                                                   | 0,03                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,04                                                                                           | 0,00                                                                                       | 82,86                                                                                                 |  |
|                                                                                 | 11 | Altri servizi generali                                          | 0,21                                                                                    | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 0,42                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,43                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,26                                                                                           | 0,10                                                                                       | 82,62                                                                                                 |  |
| TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione                |    | 3,75                                                            | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                      | 9,16                                                                             | 0,00                                                                                    | 9,38                                                                        | 0,00                                                                                    | 5,21                                                                        | 2,26                                                                                           | 91,03                                                                                      |                                                                                                       |  |
| Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 | 4  | Servizio idrico integrato                                       | 84,21                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 62,34                                                                                   | 0,00                                                                        | 62,14                                                                                   | 0,00                                                                        | 90,67                                                                                          | 97,74                                                                                      | 96,84                                                                                                 |  |
| TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |    | 84,21                                                           | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                      | 62,34                                                                            | 0,00                                                                                    | 62,14                                                                       | 0,00                                                                                    | 90,67                                                                       | 97,74                                                                                          | 96,84                                                                                      |                                                                                                       |  |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                                             |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 | 1  | Fondo di riserva                                                | 0,05                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,14                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                                 | 2  | Fondo crediti di dubbia esigibilità                             | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,02                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,02                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
|                                                                                 | 3  | Altri fondi                                                     | 0,35                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,57                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,66                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                  |  |
| TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti                                      |    | 0,41                                                            | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,73                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,77                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                       |                                                                                                       |  |
| Missione 50: Debito pubblico                                                    |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 | 1  | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari    | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,01                                                                                           | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
|                                                                                 | 2  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari     | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,15                                                                                           | 0,00                                                                                       | 100,00                                                                                                |  |
| TOTALE Missione 50: Debito pubblico                                             |    | 0,00                                                            | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                    | 0,17                                                                        | 0,00                                                                                           | 100,00                                                                                     |                                                                                                       |  |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                                            |    |                                                                 |                                                                                         |                                                                             |                                                                                  |                                                                                         |                                                                             |                                                                                         |                                                                             |                                                                                                |                                                                                            |                                                                                                       |  |
|                                                                                 | 1  | Servizi per conto terzi e Partite di giro                       | 11,63                                                                                   | 0,00                                                                        | 100,00                                                                           | 27,76                                                                                   | 0,00                                                                        | 27,71                                                                                   | 0,00                                                                        | 3,96                                                                                           | 0,00                                                                                       | 98,30                                                                                                 |  |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi                                     |    | 11,63                                                           | 0,00                                                                                    | 100,00                                                                      | 27,76                                                                            | 0,00                                                                                    | 27,71                                                                       | 0,00                                                                                    | 3,96                                                                        | 0,00                                                                                           | 98,30                                                                                      |                                                                                                       |  |

(\*) 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.