

# **COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

## **Piano degli indicatori di bilancio**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)



Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)											
Missioni e Programmi		Esercizio 2025		Esercizio 2026		Esercizio 2027		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)			
		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	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: (Impegni + FPV) / Media 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)
beni e attivita' culturali											
05.01	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	47,75	
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,62	0,00	100,00	0,64	0,66	0,66	1,08	1,21	65,62	
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,62	0,00	100,00	0,64	0,66	0,66	1,24	1,21	60,61	
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	5,49	72,92	97,63	3,49	0,59	0,59	6,70	16,23	24,02	
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5,49	72,92	97,63	3,49	0,59	0,59	6,70	16,23	24,02	
07.00	MISSIONE 07 - Turismo										
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	4,76	0,00	96,89	4,23	3,18	3,18	6,75	2,29	83,26	
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	4,76	0,00	96,89	4,23	3,18	3,18	6,75	2,29	83,26	
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,34	0,00	95,41	0,32	0,33	0,33	0,23	0,01	40,00	
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,30	0,00	72,31	0,31	0,29	0,29	0,64	0,50	64,93	
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,64	0,00	84,36	0,63	0,61	0,61	0,87	0,51	56,39	
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09.01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,84	0,00	65,71	4,02	0,89	0,89	0,62	1,53	13,15	
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,48	0,00	81,64	2,34	1,47	1,47	2,27	0,43	69,97	
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	15,07	0,00	100,00	15,70	16,19	16,19	16,19	1,39	79,05	
09.04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,08	0,00	100,00	0,08	0,07	0,07	0,18	0,00	46,98	
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	100,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e	17,48	0,00	96,06	22,16	18,63	18,63	19,26	3,35	76,32	

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
Missioni e Programmi	Esercizio 2025		Esercizio 2026		Esercizio 2027		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
	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		di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV		
	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni		Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media Totale Impegni + Totale FPV		
	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV		Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
tutela del territorio e dell'ambiente									

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)											
Missioni e Programmi		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		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 / Previsione FPV	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	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									
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'										
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali										
	10,50		0,00		96,31		11,85		27,21 65,65 54,69		
	10,50		0,00		96,31		11,85		27,21 65,65 54,69		
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile										
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile										
11.02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamità' naturali										
	0,04		0,00		100,00		0,05		0,05 0,00 75,81		
	0,67		0,00		100,00		0,72		0,07 0,00 100,00		
	0,72		0,00		100,00		0,77		0,12 0,00 88,45		
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido										
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità'										
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani										
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale										
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie										
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa										
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali										
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale										
	4,43		0,00		92,43		3,46		3,20 0,83 68,97		
13.00	MISSIONE 13 - Tutela della salute										
13.07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria										
	0,22		0,00		100,00		0,24		1,52 1,14 57,44		
	0,22		0,00		100,00		0,24		1,52 1,14 57,44		
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'										
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato										
	0,03		0,00		100,00		0,03		0,04 0,00 100,00		

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)										
Esercizio 2025				Esercizio 2026		Esercizio 2027		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
Missioni e Programmi										
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		Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media Totale FPV
Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni				Previsioni stanziamento FPV + residui)		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV		di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV		Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'				100,00		0,03		0,03		0,04
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva				635,11		0,19		0,18		0,00
PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'				0,00		3,46		3,56		0,00
PROGRAMMA 3 - Altri fondi				100,00		3,35		4,92		0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				70,34		6,99		8,67		0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico										
PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				100,00		0,91		0,98		0,75
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico				100,00		0,91		0,98		0,75
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria				100,00		12,11		12,48		0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				100,00		12,11		12,48		0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro				100,00		12,34		12,72		8,44
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				100,00		12,34		12,72		8,44

\*) 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