

Regione Lazio

Atti della Giunta Regionale e degli Assessori

Deliberazione 6 agosto 2026, n. 694

Rendiconto Generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2025. Adozione del «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio», ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., e successivi adempimenti, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015 e s.m.i. e dell'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

OGGETTO: Rendiconto Generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2025. Adozione del «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio», ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., e successivi adempimenti, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015 e s.m.i. e dell'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA	dell'Assessore al Bilancio, Programmazione Economica, Agricoltura e sovranità alimentare, Caccia e Pesca, Parchi e Foreste;
VISTA	la legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, recante modifiche al Titolo V, parte seconda, della Costituzione;
VISTO	lo Statuto della Regione Lazio;
VISTA	la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;
VISTO	il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l'organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;
VISTO	il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e relativi principi applicativi, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
VISTA	la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: "Legge di contabilità regionale";
VISTO	il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità";
CONSIDERATO	che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi il r.r. n. 26/2017, in quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
VISTA	la legge regionale 29 luglio 2026, n. 18, concernente: "Rendiconto Generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2025";
VISTO	l'articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011, concernente disposizioni in materia di indicatori di bilancio, ai sensi del quale:

«1. Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

2. Le regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del budget di esercizio e del bilancio consuntivo o del bilancio di esercizio, presentano il documento di cui al comma 1, il quale è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica. Esso viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale (home page).

(...)

4. Il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali. Il sistema comune di indicatori di risultato degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali è definito con decreto del Ministero dell'interno, su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali. L'adozione del Piano di cui al comma 1 è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi decreti»;

- | | |
|-------------|--|
| VISTO | l'articolo 41 del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, concernente il piano degli indicatori e dei risultati attesi, ai sensi del quale <i>«al fine di consentire la comparazione dei bilanci, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto, la regione presenta un documento denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” predisposto secondo le modalità previste dall'art. 18-bis»;</i> |
| VISTO | il paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, con il quale è definito il piano come lo <i>«strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio ed integra i documenti di programmazione»</i> , nell'ambito del quale, in riferimento a ciascun programma, sono indicati <i>«gli obiettivi che l'ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria, individuati secondo la medesima definizione tecnica, unità di misura di riferimento e formula di calcolo per tutti gli enti»;</i> |
| CONSIDERATO | che, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, il piano è trasmesso al Consiglio regionale; |
| VISTO | il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, concernente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano, ai sensi del quale:
<i>«1. Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano adottano il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” di cui all'articolo 18-</i> |

bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, secondo gli schemi di cui all'allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 2, con riferimento al rendiconto della gestione.

2. Gli organismi e gli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano in contabilità finanziaria adottano il "Piano degli indicatori" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 4, con riferimento al rendiconto della gestione.

3. Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria presentano il "Piano" di cui ai commi 1 e 2 entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.

4. Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.

5. Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano di cui ai commi 1 e 2 a decorrere dall'esercizio 2016. Le prime applicazioni del presente decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019»;

- | | |
|-------------|--|
| VISTO | il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, col quale si provvede all'aggiornamento del piano degli indicatori di bilancio delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano di cui al decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015; |
| VISTO | l'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modifiche, che detta disposizioni in materia di banca dati unitaria, in riferimento alla quale l'acquisizione dei dati provenienti dagli enti territoriali avviene sulla base di schemi, tempi e modalità definiti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze; |
| VISTO | il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016, concernente le modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali alla Banca dati delle Pubbliche Amministrazioni, in particolare l'articolo 1, comma 1, lettera e), ai sensi del quale la Regione trasmette alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP) di cui all'articolo 13, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, gestita dal Dipartimento della Ragioneria dello Stato del Ministero dell'economia e delle finanze, il piano di cui all'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche; |
| CONSIDERATO | che, ai sensi del sopra citato decreto 12 maggio 2016, la trasmissione avviene nel rispetto delle modalità e dei tempi di cui agli articoli 4 e 5 del predetto decreto e, nel caso del piano, entro 30 giorni dall'approvazione dello stesso; |

VISTO	l'articolo 29 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni), che detta disposizioni in materia di "Obblighi di pubblicazione del bilancio, preventivo e consuntivo, e del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi";
CONSIDERATO	che a seguito dell'abrogazione dell'articolo 11 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni), ai sensi dell'articolo 53, comma 1, lettera i), del d.lgs. n. 33/2013, l'obbligo di pubblicazione per le pubbliche amministrazioni, ai fini della trasparenza, avviene in un'apposita sezione del sito internet istituzionale denominata "Amministrazione trasparente", ai sensi del medesimo d.lgs. n. 33/2013;
RITENUTO	necessario adottare il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, riferito al rendiconto della gestione 2025, composto dagli schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante e sostanziale del presente atto, suddivisi negli schemi 2-a, 2-b, 2-c e 2-d, riguardanti, rispettivamente, gli indicatori sintetici, gli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione, gli indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e gli indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche e del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022;
RITENUTO	necessario trasmettere al Consiglio regionale il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011;
DATO ATTO	che, a seguito dell'adozione della presente deliberazione, i competenti uffici della Direzione regionale "Ragioneria Generale" provvederanno: a) alla pubblicazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione, nella specifica sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, e del d.lgs. n. 33/2013; b) alla trasmissione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP), di cui all'articolo 13, della legge n. 196/2009, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016,

DELIBERA

Per le motivazioni di cui in premessa, che si intendono qui integralmente riportate,

1. di adottare il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio”, riferito al rendiconto della gestione 2025 composto dagli schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante e sostanziale del presente atto, suddivisi negli schemi 2-a, 2-b, 2-c e 2-d, riguardanti, rispettivamente, gli indicatori sintetici, gli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione, gli indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e gli indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi;
2. di trasmettere il piano di cui al punto n. 1 al Consiglio regionale, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011;
3. di dare atto che i competenti uffici della Direzione regionale “Ragioneria Generale” provvederanno:
 - a) alla pubblicazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione, nella specifica sezione “Amministrazione trasparente”, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, e del d.lgs. n. 33/2013;
 - b) alla trasmissione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), di cui all'articolo 13, della legge n. 196/2009, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016.

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI
RENDICONTO ESERCIZIO 2025

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
		TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)	7,16%	2,79%		5,06%
2 Entrate correnti					
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	110,61%			
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,85%			
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	95,47%			
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	83,60%			
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	78,57%			
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	71,37%			
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	68,81%			
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	62,50%			
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere					
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%			
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%			
4 Spese di personale					
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,65%	0,00%		8,83%
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pde 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pde 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "Straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	4,29%	0,00%		4,29%
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pde U.1.03.02.01.000 "Consulenze" + pde U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/SU/Lavoro interinale" + pde U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,28%	0,00%		12,41%
4.4 Spesa di personale prepagata (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	50,58 €	0,00 €		50,58 €
5 Esternalizzazione dei servizi					
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pde U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pde U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pde U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo 1	4,75%	0,00%		25,49%
6 Interessi passivi					
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,57%	0,98%		1,59%
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pde U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%		0,00%
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pde U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%		0,00%
7 Investimenti					

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
		TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I e II	7,62%	4,23%	20,00%
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	34,04€	5,08€	28,96€
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	218,77€	105,00€	113,77€
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	252,80€	110,08€	142,72€
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	6,62%	25,08%	9,00%
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,37%	1,44%	0,51%
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00%	0,00%	0,00%
8	Analisi dei residui				
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	65,14%	64,71%	67,83%
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	36,01%	39,75%	25,65%
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	2,09%	100,00%	0,96%
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	64,36%		
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	34,06%		
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	37,08%		
9	Sfoltimento debiti non finanziari				
9.1	Sfoltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	49,19%	5,70%	85,29%
9.2	Sfoltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	30,79%	23,84%	35,59%
9.3	Sfoltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / Impegni di competenza (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)	82,53%	82,30%	84,36%
9.4	Sfoltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / stock residui al 1° gennaio (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)	46,88%	46,42%	49,43%
9.5	Indicatore annuale di trasparenza dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Gorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-23,97	-10,61	-25,02
10	Debiti finanziari				
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%		
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	2,14%		
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	4,96%		
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3.679,63€		
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)				
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	8,36%		

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo		0,00%	
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo		70,78%	
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo		20,86%	
12	Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio		100,00%	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente			
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo		0,00%	
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio		0,69%	
12.5	Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni)		0,00%	
13	Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati		0,08%	
13.2	Debiti in corso di riconoscimento		0,00%	
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		0,00%	
14	Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV		29,69%	29,69%
15	Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata		6,88%	
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita		7,55%	40,53%

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E L'EFFETTIVA CAPACITA' DI RISCOSSIONE
PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
RENDICONTO ESERCIZIO 2025**

	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
		PREVISIONI INIZIALI / TOTALE PREVISIONI INIZIALI / COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE / TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE / COMPETENZA	ACCERTAMENTI / TOTALE ACCERTAMENTI	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA: (RISCOSSIONI C/COMP+ RISCOSSIONI C/RESIDUI) (ACCERTAMENTI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO: RISCOSSIONI C/COMPETENZA / ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: RISCOSSIONI C/RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
TITOLO 1: TIPOLOGIA	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	14,87%	11,82%	15,27%	77,20%	77,84%	49,05%	45,48%	53,05%
	TIPOLOGIA 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	60,06%	48,60%	55,96%	100,00%	100,00%	90,96%	90,81%	100,00%
	TIPOLOGIA 104: Compartecipazioni di tributi	3,35%	2,79%	3,21%	100,00%	100,00%	79,29%	78,51%	100,00%
	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	78,28%	63,21%	74,44%	92,89%	93,10%	76,94%	80,98%	56,40%
TITOLO 2: TIPOLOGIA	Trasferimenti correnti								
	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,69%	8,84%	7,06%	100,00%	100,00%	45,08%	59,76%	25,79%
	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	56,94%	59,89%	0,00%
	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1,07%	1,05%	1,23%	100,00%	100,00%	49,28%	20,52%	94,14%
	TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%	30,30%	29,98%	32,22%
TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,62%	1,63%	0,35%	100,00%	100,00%	13,43%	0,35%	17,08%	
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	7,38%	11,52%	8,64%	100,00%	100,00%	42,43%	51,76%	31,56%
TITOLO 3: TIPOLOGIA	Entrate extratributarie								
	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,12%	1,89%	2,13%	100,00%	100,00%	5,56%	6,31%	1,94%
	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03%	0,02%	0,03%	100,00%	100,00%	72,96%	96,93%	5,38%
	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,60%	0,70%	0,00%	100,00%	0,65%	0,65%	0,00%
TIPOLOGIA 500: Rimborso e altre entrate correnti	0,36%	0,40%	0,67%	100,00%	100,00%	40,98%	80,80%	4,09%	
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	2,50%	2,92%	3,52%	100,00%	100,00%	15,84%	20,01%	3,29%
TITOLO 4: TIPOLOGIA	Entrate in conto capitale								
	TIPOLOGIA 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	7,26%	14,34%	4,74%	100,00%	100,00%	22,16%	32,37%	15,99%
	TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,02%	0,01%	0,02%	100,00%	100,00%	64,89%	70,61%	46,51%
TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,13%	0,12%	0,14%	100,00%	100,00%	91,58%	92,20%	32,33%	
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,42%	14,48%	4,90%	100,00%	100,00%	23,00%	34,20%	16,02%
TITOLO 5: TIPOLOGIA	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
	TIPOLOGIA 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%	99,94%	100,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 200: Riscossione crediti di breve termine	0,02%	0,02%	0,01%	100,00%	100,00%	77,24%	57,52%	82,13%
	TIPOLOGIA 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,02%	0,01%	0,02%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,04%	0,04%	0,04%	100,00%	100,00%	83,64%	85,71%	82,12%
TITOLO 6: TIPOLOGIA	Accensione Prestiti								
	TIPOLOGIA 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TIPOLOGIA 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
		PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	ACCERTAMENTI/ TOTALE ACCERTAMENTI	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA: (RISCOSSIONI C/ COMP. RISCOSSIONI C/ RESIDUI/ (ACCERTAMENTI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO: RISCOSSIONI C/ COMPETENZA / ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: RISCOSSIONI C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
60300	TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere								
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	4,32%	7,79%	8,42%	100,00%	100,00%	91,09%	99,99%	11,45%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,06%	0,04%	0,04%	100,00%	100,00%	88,30%	100,00%	0,02%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	4,38%	7,84%	8,46%	100,00%	100,00%	91,07%	99,99%	11,39%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	95,19%	95,91%	66,38%	75,63%	37,55%

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO RENDICONTO ESERCIZIO 2025

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)										
PREVISIONI INIZIALI				PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO				
MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI				INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI-FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)		DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA		
DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE				DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE		DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV		DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA		
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI			0.23%	0.00%	0.19%	0.00%	0.28%	0.00%	0.08%
02	SEGRETERIA GENERALE			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO			1.31%	1.35%	1.11%	1.51%	1.51%	1.51%	1.03%
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI			0.14%	0.00%	0.12%	0.00%	0.18%	0.00%	0.04%
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			0.03%	0.00%	0.02%	0.00%	0.03%	0.00%	0.01%
06	UFFICIO TECNICO			0.10%	0.00%	0.09%	0.15%	0.12%	0.15%	0.05%
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE			0.00%	0.00%	0.04%	0.11%	0.07%	0.11%	0.00%
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			0.07%	0.00%	0.07%	0.01%	0.08%	0.01%	0.05%
10	RISORSE UMANE			1.06%	0.00%	0.92%	0.87%	1.29%	0.45%	0.04%
11	ALTRI SERVIZI GENERALI			0.06%	0.00%	0.10%	0.31%	0.31%	0.15%	0.04%
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA, PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			0.03%	0.00%	0.12%	0.40%	0.05%	0.40%	0.21%
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				3.02%	1.35%	2.78%	3.36%	3.41%	3.36%	1.96%
MISSIONE 02 GIUSTIZIA										
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI			0.00%	0.00%	0.00%	0.02%	0.00%	0.02%	0.00%
TOTALE MISSIONE 02 GIUSTIZIA				0.00%	0.00%	0.00%	0.02%	0.00%	0.02%	0.00%
MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA			0.01%	0.00%	0.01%	0.10%	0.01%	0.10%	0.00%
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA			0.01%	0.00%	0.01%	0.19%	0.02%	0.19%	0.00%
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				0.01%	0.00%	0.02%	0.29%	0.03%	0.29%	0.00%
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
03	EDILIZIA SCOLASTICA			0.00%	0.00%	0.04%	0.42%	0.05%	0.42%	0.02%
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA			0.31%	0.00%	0.28%	0.14%	0.42%	0.14%	0.09%
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE			0.01%	0.00%	0.03%	0.42%	0.04%	0.42%	0.01%
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE			0.01%	0.00%	0.09%	1.20%	0.11%	1.20%	0.05%
07	DIRITTO ALLO STUDIO			0.04%	0.00%	0.11%	0.13%	0.19%	0.13%	0.01%
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO			0.00%	0.00%	0.00%	0.04%	0.00%	0.04%	0.01%
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				0.38%	0.00%	0.54%	2.66%	0.82%	2.66%	0.18%
MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO			0.08%	0.00%	0.10%	1.04%	0.13%	1.04%	0.06%
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE			0.13%	0.00%	0.18%	2.00%	0.30%	2.00%	0.02%
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA, PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI			0.00%	0.00%	0.14%	0.24%	0.06%	0.24%	0.24%
TOTALE MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI				0.22%	0.00%	0.42%	3.28%	0.50%	3.28%	0.32%
MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO			0.04%	0.00%	0.07%	1.24%	0.10%	1.24%	0.03%
02	GIOVANI			0.01%	0.00%	0.03%	0.66%	0.05%	0.66%	0.01%
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA, PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO			0.00%	0.00%	0.01%	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO				0.05%	0.00%	0.11%	1.90%	0.16%	1.90%	0.04%
MISSIONE 07 TURISMO										

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
PREVISIONI INIZIALI				DATI DI RENDICONTO			
MISSIONI E PROGRAMMI	INCIDENZA MISSIONI/PROGRAMMI: STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/PROGRAMMI: STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/TOTALE	INCIDENZA MISSIONE (IMPEGNI+FPV)/TOTALE IMPEGNI+TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
MISSIONI E PROGRAMMI	01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,04%	0,00%	0,08%	1,40%	0,13%	0,02%
	02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	0,00%	0,00%	0,02%	0,05%	0,01%	0,03%
	TOTALE MISSIONE 07 TURISMO	0,04%	0,00%	0,10%	1,46%	0,14%	0,05%
MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							
01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,03%	0,00%	0,08%	1,82%	0,12%	1,82%	0,01%
02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,17%	0,00%	0,68%	11,75%	1,04%	11,75%	0,22%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	0,03%	0,00%	0,10%	0,37%	0,02%	0,37%	0,20%
TOTALE MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,22%	0,00%	0,86%	13,94%	1,18%	13,94%	0,43%
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
01 DIFESA DEL SUOLO	0,12%	0,00%	0,21%	2,69%	0,31%	2,69%	0,08%
02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,05%	0,00%	0,06%	0,20%	0,07%	0,20%	0,05%
03 RIFIUTI	0,08%	1,56%	0,31%	2,11%	0,20%	2,11%	0,45%
04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,04%	0,00%	0,13%	1,75%	0,15%	1,75%	0,11%
05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,07%	41,07%	0,08%	0,95%	0,12%	0,95%	0,03%
06 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,01%	0,00%	0,01%	0,07%	0,01%	0,07%	0,02%
07 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,02%	0,00%	0,07%	1,63%	0,13%	1,63%	0,00%
08 QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,06%	0,00%	0,14%	1,41%	0,14%	1,41%	0,05%
09 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,18%	0,00%	0,54%	2,63%	0,30%	2,63%	0,85%
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,62%	42,63%	1,51%	13,43%	1,42%	13,43%	1,63%
MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'							
01 TRASPORTO FERROVIARIO	1,17%	0,00%	2,24%	2,12%	1,67%	2,12%	2,98%
02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2,33%	0,00%	2,39%	5,46%	3,95%	5,46%	0,36%
03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,07%	0,00%	0,08%	0,60%	0,14%	0,60%	0,00%
04 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00%	0,00%	0,03%	0,63%	0,04%	0,63%	0,02%
05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,24%	0,00%	0,44%	1,28%	0,51%	1,28%	0,35%
06 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,56%	0,00%	0,87%	0,75%	0,28%	0,75%	1,64%
TOTALE MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	4,38%	0,00%	6,05%	10,83%	6,58%	10,83%	5,36%
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE							
01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,09%	0,00%	0,21%	2,47%	0,30%	2,47%	0,10%
02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,00%	0,00%	0,20%	4,54%	0,30%	4,54%	0,07%
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE	0,09%	0,00%	0,41%	7,01%	0,60%	7,01%	0,17%
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA							
01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,06%	0,00%	0,07%	0,08%	0,13%	0,08%	0,00%
02 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,21%	0,00%	0,52%	2,22%	0,87%	2,22%	0,07%
03 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00%	0,00%	0,01%	0,24%	0,02%	0,24%	0,00%
04 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,03%	0,00%	0,32%	1,06%	0,34%	1,06%	0,29%
05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,02%	0,00%	0,04%	0,56%	0,07%	0,56%	0,00%
06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00%	0,00%	0,03%	0,08%	0,06%	0,08%	0,00%
07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,22%	0,00%	0,43%	0,77%	0,74%	0,77%	0,03%
08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,02%	49,84%	0,05%	0,42%	0,07%	0,42%	0,03%
10 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,00%	0,00%	0,01%	0,03%	0,00%	0,03%	0,02%
TOTALE MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,56%	49,84%	1,49%	5,45%	2,29%	5,45%	0,45%
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE							
01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	38,89%	0,00%	33,86%	0,00%	59,75%	0,00%	0,27%

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI	PREVISIONI INIZIALI			PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO	
	INCIDENZA MISSIONI/PROGRAMMI: STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV/ TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/PROGRAMMI: STANZIAMENTO/TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV/ TOTALE	INCIDENZA MISSIONE (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	1,51%	0,00%	1,24%	0,00%	2,19%	0,00%	0,00%
05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	1,36%	0,00%	2,38%	0,00%	2,06%	0,00%	2,80%
07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,45%	0,00%	0,78%	0,00%	1,29%	0,00%	0,13%
08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	1,12%	0,00%	1,19%	0,00%	1,59%	0,00%	0,67%
TOTALE MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	43,33%	0,00%	39,46%	0,00%	66,89%	0,00%	3,87%
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,06%	0,00%	0,09%	0,00%	0,15%	1,64%	0,02%
02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,03%	0,00%	0,05%	0,45%	0,09%	0,45%	0,01%
03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,01%	0,00%	0,11%	2,01%	0,19%	2,01%	0,00%
05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1,08%	0,00%	2,51%	12,22%	1,71%	12,22%	3,56%
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	1,19%	0,00%	2,77%	16,31%	2,13%	16,31%	3,60%
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE							
01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,10%	0,26%	0,22%	2,67%	0,34%	2,67%	0,08%
02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,09%	0,00%	0,23%	1,17%	0,33%	1,17%	0,10%
03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,03%	0,00%	0,15%	0,38%	0,05%	0,38%	0,27%
04 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,93%	0,00%	2,84%	3,71%	1,30%	3,71%	4,83%
TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1,14%	0,26%	3,44%	7,92%	2,403%	7,92%	5,27%
MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA							
01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,12%	5,91%	0,17%	2,24%	0,27%	2,24%	0,04%
02 CACCIA E PESCA	0,01%	0,00%	0,01%	0,22%	0,02%	0,22%	0,01%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	0,11%	0,00%	0,28%	3,16%	0,31%	3,16%	0,24%
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,25%	5,91%	0,47%	5,63%	0,60%	5,63%	0,28%
MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01 FONTI ENERGETICHE	0,01%	0,00%	0,01%	0,20%	0,01%	0,20%	0,01%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00%	0,00%	0,10%	0,48%	0,03%	0,48%	0,18%
TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,01%	0,00%	0,11%	0,67%	0,04%	0,67%	0,19%
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI							
01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,18%	0,00%	0,45%	5,83%	0,50%	5,83%	0,39%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,01%	0,00%	0,02%	0,13%	0,02%	0,13%	0,04%
TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,19%	0,00%	0,48%	5,96%	0,52%	5,96%	0,42%
MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI							
01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00%	0,00%	0,01%	0,17%	0,01%	0,17%	0,00%
02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00%	0,00%	0,01%	0,17%	0,01%	0,17%	0,01%
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI							
01 FONDO DI RISERVA	0,08%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%
02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%
03 ALTRI FONDI	39,85%	0,00%	32,56%	0,00%	0,00%	0,00%	74,79%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	40,02%	0,00%	32,66%	0,00%	0,00%	0,00%	75,03%
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO							
01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,91%	0,00%	0,74%	0,00%	1,32%	0,00%	0,00%

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
PREVISIONI INIZIALI				PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO	
INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI				INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO INDICATORI CONCERNENTI LA CAPACITA' DI PAGARE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI RENDICONTO ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ PAGAMENTO C/ RESIDUI)/ (IMPEGNI + RESIDUI) (DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
01	ORGANI ISTITUZIONALI	100,00%	100,00%	92,13%	88,95%	98,68%
02	SEGRETARIA GENERALE	100,00%	100,00%	45,83%	24,97%	92,08%
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	74,41%	76,31%	64,86%	81,41%	33,03%
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	100,00%	100,00%	83,82%	87,46%	68,53%
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	100,00%	100,26%	72,66%	77,69%	58,24%
06	UFFICIO TECNICO	100,00%	104,30%	53,61%	57,75%	42,56%
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	100,00%	108,84%	99,75%	99,89%	85,66%
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	100,00%	100,23%	33,76%	27,91%	37,14%
10	RISORSE UMANE	100,00%	102,67%	80,72%	85,76%	55,97%
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	100,00%	108,23%	65,14%	77,54%	33,58%
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	100,00%	111,66%	82,00%	81,05%	100,00%
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		89,77%	92,07%	72,48%	82,12%	47,31%
MISSIONE 02 GIUSTIZIA						
02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	100,00%	129,16%	48,56%	45,47%	55,81%
TOTALE MISSIONE 02 GIUSTIZIA		100,00%	129,16%	48,56%	45,47%	55,81%
MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	100,00%	154,28%	59,34%	66,93%	6,65%
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	100,00%	166,44%	50,04%	52,11%	48,29%
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		100,00%	161,86%	53,13%	59,31%	43,98%
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03	EDILIZIA SCOLASTICA	100,00%	136,81%	49,04%	91,75%	6,70%
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	100,00%	101,20%	93,38%	100,00%	75,58%
05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	100,00%	191,21%	70,59%	70,46%	100,00%
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	100,00%	165,74%	85,19%	94,38%	61,40%
07	DIRITTO ALLO STUDIO	100,00%	103,66%	77,28%	75,62%	92,81%
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	100,00%	137,44%	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		100,00%	112,66%	86,32%	92,05%	68,17%
MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI						
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	100,00%	139,28%	42,06%	52,94%	13,11%
02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	100,00%	135,50%	58,03%	63,20%	49,43%
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	100,00%	105,34%	70,07%	67,32%	79,60%
TOTALE MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		100,00%	125,69%	56,10%	61,35%	45,51%
MISSIONE 06 POLITICHE GIOV'ANILI, SPORT E TEMPO LIBERO						
01	SPORT E TEMPO LIBERO	100,00%	184,19%	48,74%	49,96%	47,40%
02	GIOVANI	100,00%	219,02%	37,27%	57,65%	0,00%
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOV'ANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		100,00%	186,47%	45,48%	52,49%	36,63%
MISSIONE 07 TURISMO						

MISSIONI E PROGRAMMI										
CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)					CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI/ (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI			
CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONI INIZIALI: PREVISIONI INIZIALI CASSA / (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV)										
01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					100,00%	183,57%	66,08%	60,49%	73,60%	
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO					100,00%	108,25%	98,61%	98,27%	99,94%	
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO					100,00%	162,64%	70,73%	67,59%	75,56%	
MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO					100,00%	321,79%	57,36%	81,94%	23,07%	
02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE					100,00%	194,59%	74,66%	94,04%	26,10%	
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA					100,00%	112,60%	100,00%	0,00%	100,00%	
TOTALE MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					100,00%	186,00%	74,05%	93,41%	30,20%	
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
01 DIFESA DEL SUOLO					100,00%	145,90%	41,81%	60,04%	17,53%	
02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					100,00%	109,64%	82,86%	95,93%	40,24%	
03 RIFIUTI					100,00%	118,85%	52,65%	64,42%	47,94%	
04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					100,00%	144,68%	42,64%	85,66%	16,86%	
05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					100,00%	119,83%	30,85%	78,18%	5,68%	
06 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE					100,00%	122,27%	71,25%	81,03%	61,20%	
07 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI					100,00%	307,06%	90,73%	100,00%	32,71%	
08 QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO					100,00%	161,72%	69,08%	95,75%	13,81%	
09 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE					100,00%	117,46%	84,56%	89,28%	67,37%	
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					100,00%	129,21%	54,77%	79,68%	28,63%	
MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'										
01 TRASPORTO FERROVIARIO					100,00%	102,80%	78,28%	91,16%	29,38%	
02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					100,00%	105,99%	82,06%	82,06%	82,05%	
03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					100,00%	125,01%	70,89%	73,87%	60,38%	
04 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO					100,00%	324,89%	0,00%	0,00%	0,00%	
05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI					100,00%	108,55%	57,47%	70,53%	15,02%	
06 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA'					100,00%	102,79%	99,88%	100,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					100,00%	105,13%	79,64%	84,16%	64,50%	
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE										
01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE					100,00%	146,42%	61,26%	66,98%	45,82%	
02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI					100,00%	356,64%	61,98%	63,46%	52,52%	
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE					100,00%	198,76%	61,39%	66,25%	46,48%	
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO					100,00%	102,09%	95,08%	93,60%	97,28%	
02 INTERVENTI PER LA DISABILITA'					100,00%	113,21%	96,91%	98,45%	89,24%	
03 INTERVENTI PER GLI ANZIANI					100,00%	529,64%	30,56%	31,47%	28,74%	
04 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE					100,00%	111,30%	83,80%	85,63%	54,07%	
05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE					100,00%	169,93%	87,34%	86,06%	94,95%	
06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA					100,00%	104,70%	45,79%	11,48%	84,82%	
07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI					100,00%	104,88%	94,62%	95,53%	53,60%	
08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO					100,00%	115,50%	94,65%	98,08%	65,54%	
10 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA					100,00%	109,84%	87,82%	78,92%	100,00%	
TOTALE MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					100,00%	110,82%	91,83%	92,67%	86,62%	
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE										
01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEL LEA					100,00%	100,00%	78,93%	83,84%	51,01%	
04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI					100,00%	100,00%	90,11%	100,00%	80,40%	

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGAMENTO				CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
	CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONI INIZIALI: PREVISIONI INIZIALI CASSA / (RESIDUI + PREVISIONI INIZIALI) COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA / (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE) COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAM. C/ (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI))	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NEL L'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	
05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	100,00%	100,00%	2,01%	0,96%	2,73%
07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	100,00%	100,00%	28,84%	19,67%	40,08%
08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	100,00%	100,00%	27,93%	0,31%	42,33%
TOTALE MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	100,00%	100,00%	70,95%	78,58%	45,17%
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
01 INDUSTRIA, PMIE ARTIGIANATO	100,00%	155,04%	34,23%	76,76%	10,05%
02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	100,00%	127,27%	44,55%	40,65%	56,82%
03 RICERCA E INNOVAZIONE	100,00%	149,85%	13,06%	35,52%	1,32%
05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	100,00%	117,90%	94,13%	94,30%	91,64%
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	100,00%	121,21%	74,05%	87,15%	26,07%
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	100,00%	157,65%	94,61%	94,54%	95,46%
02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	100,00%	115,05%	81,54%	81,98%	80,30%
03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	100,00%	108,51%	77,00%	88,90%	43,65%
04 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	100,00%	104,07%	79,67%	81,62%	72,82%
TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	100,00%	107,33%	81,44%	83,34%	74,48%
MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	100,00%	153,79%	79,85%	84,56%	68,15%
02 CACCIA E PESCA	100,00%	181,03%	92,34%	98,65%	42,25%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	100,00%	122,57%	26,11%	100,00%	4,52%
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	100,00%	130,43%	40,08%	92,31%	11,54%
MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
01 FONTI ENERGETICHE	100,00%	182,34%	30,49%	72,73%	6,23%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	100,00%	118,74%	85,91%	88,79%	48,98%
TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	100,00%	124,24%	46,47%	80,88%	8,12%
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	100,00%	152,47%	56,66%	85,51%	22,79%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	100,00%	119,73%	91,63%	91,62%	100,00%
TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	100,00%	150,66%	57,62%	85,82%	22,79%
MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI					
01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	100,00%	514,14%	77,20%	100,00%	0,00%
02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	100,00%	100,90%	72,40%	97,39%	63,49%
TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	100,00%	199,33%	74,35%	99,13%	52,43%
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
01 FONDO DI RISERVA	6487,84%	14687,37%	0,00%	0,00%	0,00%
03 ALTRI FONDI	0,36%	0,58%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	12,89%	14,06%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO					
01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)					CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI -COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/COMPETENZA + PAGAMENTO C/RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/COMPETENZA / IMPEGNI		
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI							
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	66,06%	78,03%	13,51%	
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		100,00%	100,00%	45,25%	55,00%	8,23%	