

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE
Renzo TESTOLIN

IL DIRIGENTE ROGANTE
Massimo BALESTRA



Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 20 gennaio 2025

In Aosta, il giorno venti (20) del mese di gennaio dell'anno duemilaventicinque con inizio alle ore otto e cinque minuti, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Deffeyes n.1,

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal 21/01/2025 per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n 25.

Aosta, li 21/01/2025

IL DIRIGENTE
Massimo BALESTRA

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

Il Presidente della Regione Renzo TESTOLIN

e gli Assessori

Luigi BERTSCHY - Vice-Presidente

Marco CARREL

Luciano CAVERI

Giulio GROSJACQUES

Jean-Pierre GUICHARDAZ

Carlo MARZI

Davide SAPINET

Svolge le funzioni rogatorie il Dirigente della Struttura provvedimenti amministrativi, Sig. Massimo BALESTRA

È adottata la seguente deliberazione:

N. **29** OGGETTO :

APPROVAZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO PER IL TRIENNIO 2025-2027.

Il presidente della Regione, Renzo Testolin, richiama la legge regionale 17 dicembre 2024, n. 30 (*Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per il triennio 2025-2027*).

Richiama il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (*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 in particolare l'articolo 18-bis (*Indicatori di bilancio*).

Precisa che la succitata normativa dispone:

- al comma 1, che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottino un sistema di indicatori riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio semplici, misurabili e costruiti secondo criteri e metodologie comuni denominato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- al comma 2, che le Regioni presentino il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e che lo divulgino anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", accessibile dalla pagina principale;
- al comma 4, che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni sia definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto.

Richiama il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al citato d.lgs. 118/2011, che prevede al punto 4.1 che il Piano degli indicatori di bilancio sia adottato con deliberazione della Giunta regionale e comunicato al Consiglio.

Richiama, inoltre, il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015 (pubblicato nella GU n. 296 del 21-12-2015) che, in attuazione dell'articolo 18-bis del d.lgs. 118/2011, approva gli schemi secondo cui le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano devono predisporre il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e, in particolare, l'Allegato 1, contenente gli schemi riferiti al bilancio di previsione.

Richiama, altresì, il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 2 agosto 2022 (pubblicato nelle GU n. 190 del 16-08-2022) che ha modificato le modalità di calcolo di alcuni indicatori.

Richiama, infine, il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 12 maggio 2016 (pubblicato nella GU n. 122 del 26-05-2016) che stabilisce che le Regioni trasmettano il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP) di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, entro 30 giorni dalla sua approvazione.

Propone, pertanto, di approvare il Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio per il triennio 2025-2027 redatto dai competenti uffici sulla base del modello allegato al decreto del

Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 2 agosto 2022.

LA GIUNTA REGIONALE

- richiamata la l.r. 30/2024 che approva il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027;
- richiamato il d.lgs. 118/2011 e, in particolare, l'articolo 18-bis e il punto 4.1 dell'Allegato 4/1;
- richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1696 in data 30 dicembre 2024, concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025/2027 e delle connesse disposizioni applicative;
- considerato che il Dirigente della Struttura programmazione e bilanci, la Dirigente della Struttura finanze e tributi e la Dirigente della Struttura gestione e regolarità contabile della spesa e contabilità economico – patrimoniale hanno rilasciato il parere di legittimità favorevole sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;
- su proposta del Presidente della Regione, Renzo Testolin;
- ad unanimità di voti favorevoli

DELIBERA

1. di approvare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2025-2027 redatto secondo gli schemi di cui all'Allegato 1 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015 come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 2 agosto 2022 e allegato alla presente (Allegati 1A, 1B e 1C);
2. di disporre, ai sensi del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 12 maggio 2016, che il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2025-2027 sia trasmesso entro 30 giorni alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP);
3. di disporre, secondo quanto previsto dall'articolo 18-bis, comma 2 del d.lgs. 118/2011, che il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2025-2027 sia pubblicato nell'apposita sezione del sito istituzionale della Regione;
4. di disporre che la presente deliberazione sia trasmessa al Consiglio regionale.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027, APPROVATO IL
20 GENNAIO 2025 - INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)						
			TOTALE MISSIONI		SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
			2025	2026	2027	2025	2026	2025	2027
1	Rigidità strutturale di bilancio								
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	17,58%	17,74%	17,79%	0,10%	0,10%	17,48%	17,64%
17,69%									
2	Entrate correnti								
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	96,64%	97,41%	100,00%				
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	78,58%						
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	91,35%	92,08%	94,53%				
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc 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 di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	74,30%						
3	Spese di personale								
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	18,79%	19,14%	19,34%	0,43%	0,44%	25,02%	25,55%
25,93%									
3.2	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>	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.00.4 + 1.01.01.00.8 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato" + pdc 1.01.01.00.3 + 1.01.01.00.7 "straordinario al personale a tempo indeterminato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%									
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <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>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/ Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,46%	0,35%	0,34%	0,92%	0,92%	0,46%	0,34%
0,34%									
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2.132,22 €	2.136,21 €	2.116,94 €	12,41 €	12,41 €	2.119,81 €	2.104,55 €
2.104,55 €									
4	Esternalizzazione dei servizi								
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	7,63%	7,72%	7,81%	0,14%	0,14%	10,18%	10,32%
10,48%									
5	Interessi passivi								
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,06%	0,05%	0,04%	0,00%	0,00%	0,06%	0,05%
0,04%									
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%									

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				
		2025	2026	2027	2025	2026	2025	2026	2027	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	Investimenti										
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale										
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)										
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)										
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)										
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente										
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie										
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito										
7	Debiti non finanziari										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali										
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche										
8	Debiti finanziari										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari										
8.2	Sostenibilità debiti finanziari										
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)										
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto										
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto										
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto										
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto										
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TUTTE LE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00%	0,00%	0,00%							2027
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00%	0,00%								
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00%	0,00%	0,00%							
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	0,00%	0,00%	0,00%							
11	Fondo pluriennale vincolato										
11.1	Utilizzo del FPV	69,88%	98,15%	71,45%	24,45%	76,71%	0,00%	45,43%	21,44%		71,45%
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>										
12	Partite di giro e conto terzi										
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata										
	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	6,63%	6,68%	6,86%							
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita										
	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	7,27%	7,39%	7,53%	0,00%	0,00%	0,00%	9,74%	9,92%		10,16%

- (*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) 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.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027, APPROVATO IL 20 GENNAIO 2025

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2025: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2026: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2027: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2025 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDU) ESERCIZIO 2025	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8,11%	9,18%	9,50%	8,10%	88,57%	83,44%
10103	TIPOLOGIA 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	68,20%	71,95%	74,85%	60,79%	73,62%	82,23%
10000	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	76,31%	81,14%	84,35%	68,89%	74,92%	82,37%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,96%	1,44%	1,03%	3,89%	67,83%	85,87%
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,01%	0,02%	0,02%	0,00%	74,35%	97,48%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,17%	0,18%	0,19%	0,23%	98,74%	99,20%
20104	TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	65,65%	11,41%
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,39%	0,31%	0,17%	0,27%	54,93%	38,06%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	2,55%	1,94%	1,41%	4,41%	67,30%	83,41%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,27%	3,43%	3,53%	2,27%	88,57%	95,79%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,09%	0,08%	0,09%	0,26%	38,96%	93,82%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	69,95%	96,97%
30400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,09%	0,09%	0,09%	0,09%	100,00%	100,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6,14%	4,51%	2,40%	4,60%	85,59%	96,73%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	9,59%	8,13%	6,12%	7,23%	85,56%	96,37%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	4,78%	1,77%	0,79%	3,45%	53,69%	60,43%
40300	TIPOLOGIA 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,90%	0,00%	93,87%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,02%	0,02%	0,02%	0,10%	34,30%	25,11%
40500	TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,01%	0,00%	0,00%	0,06%	57,55%	100,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	4,80%	1,79%	0,82%	4,50%	53,62%	66,80%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	TIPOLOGIA 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	68,59%	0,64%
50400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,87%	0,90%	1,00%	10,08%	88,04%	98,43%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,87%	0,90%	1,00%	10,15%	87,92%	97,76%
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				0,00%		0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti				0,00%		0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	5,76%	5,99%	6,19%	4,40%	72,18%	99,82%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,11%	0,11%	0,11%	0,43%	67,03%	95,25%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	5,87%	6,10%	6,30%	4,83%	72,07%	99,42%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	72,96%	85,11%

(*) 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.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027, APPROVATO IL 20 GENNAIO 2025

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 ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)														MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			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: STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE									
MISSIONE 01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE																
01	0,94%	0,00%	91,55%	1,03%	0,00%	0,00%	1,09%	0,00%	0,90%	0,00%	0,00%	94,21%				
02	0,09%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	84,83%				
03	1,64%	0,00%	81,42%	1,82%	0,00%	0,00%	2,01%	0,00%	2,03%	0,00%	1,20%	79,74%				
04	0,13%	0,00%	89,14%	0,12%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	83,49%				
05	0,67%	0,00%	72,85%	0,66%	0,00%	0,00%	0,71%	0,00%	0,54%	0,00%	0,10%	70,58%				
06	0,57%	0,00%	98,84%	0,81%	0,00%	0,00%	0,69%	0,00%	0,41%	0,00%	0,50%	80,91%				
07	0,02%	0,00%	99,86%	0,05%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	87,38%				
08	1,15%	0,00%	91,48%	1,10%	0,00%	0,00%	1,15%	0,00%	0,78%	0,00%	0,57%	78,74%				
09	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	86,84%				
10	1,11%	0,00%	93,28%	1,22%	0,00%	0,00%	1,18%	0,00%	0,52%	0,00%	0,02%	83,94%				
11	0,65%	0,00%	95,62%	0,63%	0,00%	0,00%	0,57%	0,00%	0,50%	0,00%	0,17%	85,54%				
TOTALE MISSIONE 01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	6,98%	0,01%	88,78%	7,55%	0,00%	0,00%	7,67%	0,00%	5,87%	0,00%	2,56%	81,91%				
MISSIONE 02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA																
01									0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
TOTALE MISSIONE 02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA									0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
MISSIONE 03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA																
01	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	83,15%				
TOTALE MISSIONE 03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	83,15%				
MISSIONE 04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO																
01	1,03%	0,00%	81,07%	1,15%	0,00%	0,00%	1,23%	0,00%	0,97%	0,00%	0,00%	95,52%				
02	8,15%	0,00%	85,28%	8,58%	0,00%	0,00%	9,47%	0,00%	7,16%	0,00%	1,70%	93,82%				
03	0,21%	0,00%	96,42%	0,18%	0,00%	0,00%	0,19%	0,00%	0,60%	0,00%	2,00%	76,72%				
04	1,36%	0,00%	87,64%	1,18%	0,00%	0,00%	1,07%	0,00%	1,14%	0,00%	1,51%	95,84%				
05	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	99,98%				
06	1,64%	0,00%	88,65%	1,89%	0,00%	0,00%	1,77%	0,00%	0,88%	0,00%	0,61%	95,92%				
07	0,03%	0,00%	90,98%	0,04%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	92,86%				
TOTALE MISSIONE 04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	12,43%	0,00%	86,26%	13,02%	0,00%	0,00%	13,79%	0,00%	10,78%	0,00%	5,82%	93,97%				
MISSIONE 05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI																

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			INCIDENZA MISSIONE: PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)		
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE/ PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	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)				
01 PROGRAMMA 5.001 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	1,99%	0,23%	93,05%	1,56%	0,00%	1,62%	0,00%	1,89%	3,17%	84,57%				
	0,85%	0,00%	96,30%	0,99%	0,00%	1,05%	0,00%	0,68%	0,18%	89,63%				
TOTALE MISSIONE 05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI												2,58%	3,35%	86,28%
MISSIONE 06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO														
01 PROGRAMMA 6.001 - SPORT E TEMPO LIBERO	0,56%	0,00%	90,42%	0,49%	0,00%	0,50%	0,00%	2,61%	9,09%	86,74%				
02 PROGRAMMA 6.002 - GIOVANI	0,05%	0,14%	52,28%	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,05%	58,47%				
TOTALE MISSIONE 06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO												2,64%	9,14%	85,24%
MISSIONE 07 MISSIONE 7 - TURISMO														
01 PROGRAMMA 7.001 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1,17%	0,00%	83,52%	1,25%	0,00%	0,70%	0,00%	1,92%	0,77%	85,58%				
TOTALE MISSIONE 07 MISSIONE 7 - TURISMO												1,92%	0,77%	85,58%
MISSIONE 08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA														
01 PROGRAMMA 8.001 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,03%	0,00%	94,15%	0,04%	0,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,19%	84,84%				
02 PROGRAMMA 8.002 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,23%	0,00%	77,47%	0,44%	0,00%	0,80%	0,00%	0,86%	0,25%	97,14%				
TOTALE MISSIONE 08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA												0,95%	0,44%	96,38%
MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE														
01 PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO	1,58%	0,00%	88,09%	1,18%	0,00%	1,11%	0,00%	3,15%	7,04%	84,72%				
02 PROGRAMMA 9.002 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,75%	0,00%	71,01%	0,63%	0,00%	0,63%	0,00%	1,31%	3,40%	97,26%				
03 PROGRAMMA 9.003 - RIFIUTI	0,31%	0,00%	69,70%	0,17%	0,00%	0,01%	0,00%	0,10%	0,43%	69,08%				
04 PROGRAMMA 9.004 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,59%	4,13%	93,24%	0,16%	0,81%	0,05%	0,00%	1,46%	5,56%	86,70%				
05 PROGRAMMA 9.005 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1,51%	0,17%	96,93%	1,60%	0,00%	1,62%	0,00%	1,40%	1,33%	86,25%				
06 PROGRAMMA 9.006 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,00%	0,04%	0,00%	80,20%				
07 PROGRAMMA 9.007 - SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,33%	3,13%	100,00%	0,11%	0,00%	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	50,00%				
08 PROGRAMMA 9.008 - QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,33%	0,00%	83,75%	0,26%	0,00%	0,27%	0,00%	0,14%	0,02%	92,11%				
09 PROGRAMMA 9.009 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	76,42%				
TOTALE MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												7,61%	17,78%	87,10%
MISSIONE 10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ														
01 PROGRAMMA 10.001 - TRASPORTO FERROVIARIO	2,90%	9,36%	99,76%	2,30%	73,76%	1,64%	100,00%	1,75%	3,27%	42,44%				
02 PROGRAMMA 10.002 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2,46%	0,00%	85,38%	2,38%	0,00%	2,26%	0,00%	4,32%	11,78%	67,02%				
04 PROGRAMMA 10.004 - ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	0,26%	0,00%	98,44%	0,30%	0,00%	0,27%	0,00%	0,42%	1,29%	72,20%				

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)																			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)																																
ESERCIZIO 2025																			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			INCIDENZA MISSIONE: PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA TOTALE (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)																				
MISSIONI E PROGRAMMI																			INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI			DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / COMPETENZA - FPV + RESIDUI			INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI			DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			INCIDENZA MISSIONE: PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA TOTALE (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)											
05 PROGRAMMA 10.005 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI																			1,93%			0,00%			93,27%			2,02%			1,97%			0,00%			2,69%			6,52%			85,24%								
TOTALE MISSIONE 10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'																			7,55%			9,36%			92,63%			7,00%			6,14%			100,00%			9,19%			22,87%			62,80%								
MISSIONE 11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE																																																			
01 PROGRAMMA 11.001 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE																			2,03%			0,01%			93,79%			2,21%			2,37%			0,00%			1,46%			0,64%			84,12%								
02 PROGRAMMA 11.002 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI																			0,74%			0,00%			97,87%			0,34%			0,39%			0,00%			0,03%			0,05%			88,13%								
TOTALE MISSIONE 11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE																			2,77%			0,01%			94,72%			2,55%			2,76%			0,00%			1,49%			0,69%			84,18%								
MISSIONE 12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA																																																			
01 PROGRAMMA 12.001 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO																			0,73%			0,00%			65,48%			0,83%			0,91%			0,00%			0,62%			0,29%			77,86%								
02 PROGRAMMA 12.002 - INTERVENTI PER LA DISABILITA'																			2,50%			1,02%			81,03%			2,58%			2,71%			0,00%			1,82%			0,20%			93,39%								
03 PROGRAMMA 12.003 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI																			1,86%			0,00%			67,37%			1,97%			2,10%			0,00%			1,75%			1,86%			78,64%								
04 PROGRAMMA 12.004 - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE																			0,34%			0,87%			94,44%			0,27%			0,25%			0,00%			0,19%			0,37%			74,33%								
05 PROGRAMMA 12.005 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE																			0,26%			0,29%			100,00%			0,30%			0,31%			0,00%			0,42%			0,06%			84,84%								
06 PROGRAMMA 12.006 - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA																			0,61%			0,00%			98,68%			0,43%			0,41%			0,00%			0,19%			0,00%			93,09%								
07 PROGRAMMA 12.007 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI																			0,21%			1,27%			93,77%			0,19%			0,15%			0,00%			0,14%			0,13%			82,87%								
08 PROGRAMMA 12.008 - COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO																			0,05%			0,17%			75,20%			0,02%			0,01%			0,00%			0,04%			0,12%			83,35%								
09 PROGRAMMA 12.009 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE																			0,00%			0,00%			68,04%			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%			69,64%								
TOTALE MISSIONE 12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA																			6,55%			3,62%			77,31%			6,59%			6,85%			0,00%			5,18%			3,04%			84,93%								
MISSIONE 13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE																																																			
01 PROGRAMMA 13.001 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA																			17,95%			0,00%			83,17%			19,94%			21,16%			0,00%			14,88%			0,00%			95,81%								
02 PROGRAMMA 13.002 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA																			0,13%			0,00%			66,62%			0,15%			0,16%			0,00%			0,08%			0,00%			95,15%								
05 PROGRAMMA 13.005 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI																			5,62%			76,71%			81,75%			2,83%			0,44%			0,44%			0,00%			4,99%			21,00%			92,32%					
07 PROGRAMMA 13.007 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA																			0,52%			0,00%			95,06%			0,44%			0,29%			0,29%			0,52%			0,06%			77,70%								
TOTALE MISSIONE 13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE																			24,23%			76,71%			82,93%			23,35%			22,05%			0,00%			20,48%			21,06%			94,87%								
MISSIONE 14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'																																																			
01 PROGRAMMA 14.001 - INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO																			1,71%			0,00%			95,18%			1,30%			1,30%			0,00%			2,04%			4,17%			88,97%								
02 PROGRAMMA 14.002 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI																			0,07%			0,00%			73,42%			0,08%			0,09%			0,00%			0,28%			0,55%			84,61%								
03 PROGRAMMA 14.003 - RICERCA E INNOVAZIONE																			0,16%			0,00%			82,06%			0,16%			0,17%			0,00%			0,12%			0,10%			85,72%								
04 PROGRAMMA 14.004 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'																			0,45%			0,00%			92,16%			0,47%			0,50%			0,00%			0,26%			0,07%			80,02%								
05 PROGRAMMA 14.005 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'																			0,15%			0,00%			100,00%			0,21%			0,20%			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%								
TOTALE MISSIONE 14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'																			2,54%			0,00%			92,65%			2,22%			2,25%			0,00%			2,70%			4,90%			86,88%								

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2025				ESERCIZIO 2026				ESERCIZIO 2027		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV)/MEDIA (TOTALE IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)	DI CUI INCIDENZA FPV/ MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI)/ MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE						
MISSIONE 15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE													
01	PROGRAMMA 15.001 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,31%	0,00%	95,33%	0,28%	0,00%	0,28%	0,00%	0,13%	81,71%			
02	PROGRAMMA 15.002 - FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,65%	1,42%	79,69%	0,49%	10,99%	0,26%	0,00%	1,93%	79,29%			
03	PROGRAMMA 15.003 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,77%	1,06%	90,09%	0,55%	0,00%	0,48%	0,00%	2,53%	87,25%			
TOTALE MISSIONE 15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		1,73%	2,49%	86,28%	1,32%	10,99%	1,03%	0,00%	4,58%	83,54%			
MISSIONE 16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA													
01	PROGRAMMA 16.001 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	1,42%	0,00%	78,94%	1,56%	0,00%	1,66%	0,00%	1,67%	86,00%			
02	PROGRAMMA 16.002 - CACCIA E PESCA	0,04%	0,00%	97,64%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,01%	86,12%			
TOTALE MISSIONE 16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		1,46%	0,00%	79,36%	1,60%	0,00%	1,70%	0,00%	1,68%	86,01%			
MISSIONE 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE													
01	PROGRAMMA 17.001 - FONTI ENERGETICHE	0,53%	0,00%	95,26%	0,38%	0,00%	0,29%	0,00%	0,58%	63,64%			
02	PROGRAMMA 17.002 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE								0,00%	0,00%			
TOTALE MISSIONE 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,53%	0,00%	95,26%	0,38%	0,00%	0,29%	0,00%	0,58%	63,64%			
MISSIONE 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI													
01	PROGRAMMA 18.001 - RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	11,58%	0,00%	96,12%	12,59%	0,00%	13,09%	0,00%	0,75%	99,54%			
TOTALE MISSIONE 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		11,58%	0,00%	96,12%	12,59%	0,00%	13,09%	0,00%	0,75%	99,54%			
MISSIONE 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI													
01	PROGRAMMA 19.001 - RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,01%	0,00%	91,80%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	77,66%			
TOTALE MISSIONE 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,01%	0,00%	91,80%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	77,66%			
MISSIONE 20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI													
01	PROGRAMMA 20.001 - FONDO DI RISERVA	1,94%	0,00%	723,94%	2,15%	0,00%	2,33%	0,00%	0,00%	0,00%			
02	PROGRAMMA 20.002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,29%	0,00%	0,00%	0,32%	0,00%	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%			
03	PROGRAMMA 20.003 - ALTRI FONDI	3,37%	0,00%	99,99%	4,02%	0,00%	4,61%	0,00%	0,00%	100,00%			
TOTALE MISSIONE 20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		5,59%	0,00%	311,67%	6,50%	0,00%	7,29%	0,00%	0,00%	100,00%			
MISSIONE 50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO													
01	PROGRAMMA 50.001 - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,05%	0,00%	76,42%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	100,00%			
02	PROGRAMMA 50.002 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,30%	0,00%	88,26%	0,33%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	100,00%			
TOTALE MISSIONE 50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		0,35%	0,00%	86,53%	0,38%	0,00%	0,16%	0,00%	0,00%	100,00%			
MISSIONE 99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI													

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
										INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV)/MEDIA TOTALE (IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE (IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)
MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027					
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
01	PROGRAMMA 99,001 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		5,34%	0,00%	79,98%	5,94%	0,00%	6,30%	0,00%	4,13%	0,00%	83,81%
TOTALE MISSIONE 99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI										4,13%	0,00%	83,81%

(*) 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.