



**Regione Umbria**

**Piano degli indicatori di bilancio  
relativi al Rendiconto 2025**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| TIPOLOGIA INDICATORE                           | DEFINIZIONE                                                                                      | VALORE INDICATORE<br>(percentuale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                               |                                        |        |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------|
|                                                |                                                                                                  | TUTTE LE MISSIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |        |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>      |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                                        |        |
| 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" + pdc 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 pregressi) | 3,98%                                         | 0,17%                                  | 3,81%  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                      |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                                        |        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                              | 116,78%                                       |                                        |        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                            | 98,59%                                        |                                        |        |
| 2.3                                            | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   | Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                          | 88,26%                                        |                                        |        |
| 2.4                                            | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                        | 74,51%                                        |                                        |        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                           | 88,84%                                        |                                        |        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                             | 73,96%                                        |                                        |        |
| 2.7                                            | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                           | 71,65%                                        |                                        |        |
| 2.8                                            | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      | Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                         | 59,65%                                        |                                        |        |
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b> |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                                        |        |
| 3.1                                            | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria                                                        | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                               |                                        |        |
| 3.2                                            | Anticipazioni chiuse solo contabilmente                                                          | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                                        |        |
| <b>4 Spese di personale</b>                    |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                                        |        |
| 4.1                                            | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente                                          | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 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)                                                              | 2,19%                                         | 0,11%                                  | 12,00% |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                                                                                                                                                                                                            | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |                                               |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TUTTE LE MISSIONI                  | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br><br><i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>                                                        | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 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" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 16,82%                             | 18,28%                                        | 16,75%                                 |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale<br><br><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 (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                           | 4,68%                              | 0,04%                                         | 4,89%                                  |
| 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)                                                                                                                                                                                                     | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 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)                                                                                                                                                                                     | 71,45                              | 3,02                                          | 68,43                                  |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                               |                                        |
| 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi                                                                                                                                                                                                                                                 | Impegni (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") / totale spese impegnate al Titolo I                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,83%                              | 0,00%                                         | 4,72%                                  |
| <b>6 Interessi passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                               |                                        |
| 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti                                                                                                                                                                                                                                    | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,31%                              | 0,01%                                         | 1,29%                                  |
| 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi                                                                                                                                                                                          | Impegni voce del pdc 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 pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00%                              | 0,00%                                         | 0,00%                                  |
| <b>7 Investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                               |                                        |
| 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 + II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,46%                              | 0,94%                                         | 29,33%                                 |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 40,36                              | 4,60                                          | 35,76                                  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                                                                | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |                                               |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TUTTE LE MISSIONI                  | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |
| 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)                                                                                                                                                                | 221,94                             | 20,96                                         | 200,98                                 |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)                                                                                         | Impegni per Macroaggregati 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)                                                                                                         | 262,3                              | 25,56                                         | 236,74                                 |
| 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)                                                                                                                                                                             | 57,20%                             | 0,00%                                         | 91,25%                                 |
| 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)                                                                                                                                                                    | 0,00%                              | 0,00%                                         | 0,00%                                  |
| 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%                                  |
| <b>8 Analisi dei residui</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                                               |                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                        | 56,57%                             | 55,58%                                        | 62,48%                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                 | 27,47%                             | 10,46%                                        | 67,35%                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                        | 13,58%                             | 0,00%                                         | 13,58%                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                | 50,25%                             |                                               |                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                          | 24,55%                             |                                               |                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                          | 100,00%                            |                                               |                                        |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |                                               |                                        |
| 9.1 Smaltimento 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")                                                                                                    | 59,41%                             | 29,51%                                        | 64,09%                                 |

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                                     | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |                                               |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TUTTE LE MISSIONI                  | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti                                                        | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 41,59%                             | 20,22%                                        | 77,21%                                 |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio                                         | Pagamenti di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) +<br>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) +<br>Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +<br>U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /<br>Impegni di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) +<br>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri<br>trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +<br>U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]      | 75,43%                             | 76,14%                                        | 71,17%                                 |
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti                              | Pagamenti in c/residui<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) +<br>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) +<br>Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +<br>U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /<br>stock residui al 1° gennaio<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) +<br>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri<br>trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +<br>U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 40,36%                             | 39,18%                                        | 47,45%                                 |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti<br>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta<br>equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per<br>l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di<br>riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | - 17,51                            | - 23,39                                       | - 16,33                                |
| 10 Debiti finanziari                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |                                               |                                        |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari                                                                   | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno<br>precedente (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00%                              |                                               |                                        |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari                                                                    | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da<br>finanziamento al 31/12 anno precedente (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,84%                              |                                               |                                        |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                       | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |                                               |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TUTTE LE MISSIONI                  | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |
| 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 | 1,80%                              |                                               |                                        |
| 10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)                                          | Debito di 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 569,09                             |                                               |                                        |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                               |                                        |
| 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo                                  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                                               |                                        |
| 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo                                      | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                                               |                                        |
| 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo                                               | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |                                               |                                        |
| 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo                                                 | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |                                               |                                        |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                               |                                        |
| 12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio                                              | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3,36%                              |                                               |                                        |
| 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente                            | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00%                              |                                               |                                        |
| 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo                                              | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                                               |                                        |
| 12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio                        | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,03%                              |                                               |                                        |
| 12.5 Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni) | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100,00%                            |                                               |                                        |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |                                               |                                        |
| 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati                                                      | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,36%                              | 0,00%                                         | 1,57%                                  |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento                                                     | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00%                              | 0,00%                                         | 0,00%                                  |
| 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento                                       | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00%                              | 0,00%                                         | 0,00%                                  |

Piano degli indicatori di bilancio  
 Indicatori sintetici  
 Rendiconto esercizio 2025

| TIPOLOGIA INDICATORE             |                                                    | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |                                               |                                        |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                  |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TUTTE LE MISSIONI                  | SOLO PER MISSIONE 13 -<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO MISSIONE 13 |
| 14 Fondo pluriennale vincolato   |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                               |                                        |
| 14.1                             | Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 39,70%                             | 100,00%                                       | 39,64%                                 |
| 15 Partite di giro e conto terzi |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |                                               |                                        |
| 15.1                             | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(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)                                                                                                                                                      | 0,93%                              |                                               |                                        |
| 15.2                             | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa<br><br>(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)                                                                                                                                                          | 0,95%                              | 0,00%                                         | 5,42%                                  |

(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 D1 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 riportata nel 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.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                                                                                                  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                |                                                                                    |                                         | Percentuale di riscossione                                                                                                                             |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                | Previsioni iniziali<br>competenza/ totale<br>previsioni iniziali<br>competenza | Previsioni definitive<br>competenza/ totale<br>previsioni definitive<br>competenza | Accertamenti/<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel bilancio di<br>previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali<br>cassa/ (previsioni<br>iniziali competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni definitive:<br>Previsioni definitive<br>cassa/ (previsioni<br>definitive competenza<br>+ residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+<br>Riscossioni c/residui)/<br>(Accertamenti + residui<br>definitivi iniziali) | % di riscossione dei<br>crediti esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/<br>Accertamenti di<br>competenza | % di riscossione dei<br>crediti esigibili negli<br>esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/<br>residui definitivi<br>iniziali |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | 5,76%                                                                          | 5,70%                                                                              | 9,30%                                   | 88,86%                                                                                                                                                 | 87,58%                                                                                                                                             | 51,25%                                                                                                                                 | 65,14%                                                                                                               | 26,54%                                                                                                                              |
| 10102               | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità                                                 | 37,74%                                                                         | 32,18%                                                                             | 48,22%                                  | 78,44%                                                                                                                                                 | 95,96%                                                                                                                                             | 87,83%                                                                                                                                 | 91,52%                                                                                                               | 0,01%                                                                                                                               |
| 10103               | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali                                             |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi                                                                    | 2,50%                                                                          | 2,09%                                                                              | 3,11%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 82,56%                                                                                                                                 | 81,87%                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                             |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                                   | 6,33%                                                                          | 5,09%                                                                              | 7,70%                                   | 36,72%                                                                                                                                                 | 53,58%                                                                                                                                             | 17,16%                                                                                                                                 | 16,41%                                                                                                               | 17,83%                                                                                                                              |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                      | <b>52,33%</b>                                                                  | <b>45,06%</b>                                                                      | <b>68,33%</b>                           | <b>72,81%</b>                                                                                                                                          | <b>86,54%</b>                                                                                                                                      | <b>67,72%</b>                                                                                                                          | <b>79,03%</b>                                                                                                        | <b>19,06%</b>                                                                                                                       |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                  |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                             | 2,68%                                                                          | 5,70%                                                                              | 6,81%                                   | 67,28%                                                                                                                                                 | 75,88%                                                                                                                                             | 34,64%                                                                                                                                 | 47,72%                                                                                                               | 24,16%                                                                                                                              |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                                                              | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 0,00%                                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                                              | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                                               | 0,19%                                                                          | 1,40%                                                                              | 2,09%                                   | 34,05%                                                                                                                                                 | 83,68%                                                                                                                                             | 79,42%                                                                                                                                 | 99,95%                                                                                                               | 43,02%                                                                                                                              |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                           | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,14%                                                                          | 0,50%                                                                              | 0,32%                                   | 49,55%                                                                                                                                                 | 54,62%                                                                                                                                             | 9,86%                                                                                                                                  | 0,61%                                                                                                                | 15,54%                                                                                                                              |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>                                                                 | <b>3,01%</b>                                                                   | <b>7,60%</b>                                                                       | <b>9,22%</b>                            | <b>62,36%</b>                                                                                                                                          | <b>75,82%</b>                                                                                                                                      | <b>41,11%</b>                                                                                                                          | <b>57,93%</b>                                                                                                        | <b>25,90%</b>                                                                                                                       |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                                 |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 2,13%                                                                          | 1,95%                                                                              | 3,26%                                   | 96,65%                                                                                                                                                 | 60,45%                                                                                                                                             | 50,54%                                                                                                                                 | 16,41%                                                                                                               | 85,90%                                                                                                                              |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,02%                                                                          | 0,03%                                                                              | 0,05%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 20,46%                                                                                                                                 | 61,82%                                                                                                               | 5,25%                                                                                                                               |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                                                         | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                |                                                                                    |                                         | Percentuale di riscossione                                                                                                                             |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                       | Previsioni iniziali<br>competenza/ totale<br>previsioni iniziali<br>competenza | Previsioni definitive<br>competenza/ totale<br>previsioni definitive<br>competenza | Accertamenti/<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel bilancio di<br>previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali<br>cassa/ (previsioni<br>iniziali competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni definitive:<br>Previsioni definitive<br>cassa/ (previsioni<br>definitive competenza<br>+ residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+<br>Riscossioni c/residui)/<br>(Accertamenti + residui<br>definitivi iniziali) | % di riscossione dei<br>crediti esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/<br>Accertamenti di<br>competenza | % di riscossione dei<br>crediti esigibili negli<br>esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/<br>residui definitivi<br>iniziali |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi                                       | 0,41%                                                                          | 0,34%                                                                              | 0,53%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 99,48%                                                                                                                                 | 99,74%                                                                                                               | 8,80%                                                                                                                               |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                   |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                      | 0,36%                                                                          | 0,53%                                                                              | 0,64%                                   | 78,56%                                                                                                                                                 | 96,21%                                                                                                                                             | 75,61%                                                                                                                                 | 88,26%                                                                                                               | 19,94%                                                                                                                              |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>                       | <b>2,92%</b>                                                                   | <b>2,85%</b>                                                                       | <b>4,48%</b>                            | <b>93,58%</b>                                                                                                                                          | <b>68,45%</b>                                                                                                                                      | <b>55,57%</b>                                                                                                                          | <b>37,09%</b>                                                                                                        | <b>79,69%</b>                                                                                                                       |
| <b>TITOLO 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>                                      |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 5,26%                                                                          | 14,00%                                                                             | 5,03%                                   | 30,69%                                                                                                                                                 | 50,81%                                                                                                                                             | 18,28%                                                                                                                                 | 35,87%                                                                                                               | 10,56%                                                                                                                              |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 70,02%                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 0,00%                                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                                              | 99,34%                                                                                                                                 | 99,34%                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                               |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 0,36%                                                                          | 0,35%                                                                              | 0,20%                                   | 40,85%                                                                                                                                                 | 48,49%                                                                                                                                             | 45,60%                                                                                                                                 | 46,39%                                                                                                               | 43,80%                                                                                                                              |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                     | <b>5,62%</b>                                                                   | <b>14,35%</b>                                                                      | <b>5,23%</b>                            | <b>30,93%</b>                                                                                                                                          | <b>50,77%</b>                                                                                                                                      | <b>18,75%</b>                                                                                                                          | <b>36,28%</b>                                                                                                        | <b>10,82%</b>                                                                                                                       |
| <b>TITOLO 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                   |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 0,00%                                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                                              | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,12%                                                                          | 0,10%                                                                              | 0,00%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,04%                                                                          | 0,03%                                                                              | 0,05%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 92,71%                                                                                                                                 | 92,14%                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                             |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 3,61%                                                                          | 2,90%                                                                              | 1,45%                                   | 73,81%                                                                                                                                                 | 70,00%                                                                                                                                             | 61,32%                                                                                                                                 | 11,46%                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                             |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>3,77%</b>                                                                   | <b>3,03%</b>                                                                       | <b>1,50%</b>                            | <b>74,71%</b>                                                                                                                                          | <b>70,92%</b>                                                                                                                                      | <b>61,81%</b>                                                                                                                          | <b>14,08%</b>                                                                                                        | <b>100,00%</b>                                                                                                                      |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione                                                               | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                |                                                                                    |                                         | Percentuale di riscossione                                                                                                                             |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                                                                             | Previsioni iniziali<br>competenza/ totale<br>previsioni iniziali<br>competenza | Previsioni definitive<br>competenza/ totale<br>previsioni definitive<br>competenza | Accertamenti/<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel bilancio di<br>previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali<br>cassa/ (previsioni<br>iniziali competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni definitive:<br>Previsioni definitive<br>cassa/ (previsioni<br>definitive competenza<br>+ residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+<br>Riscossioni c/residui)/<br>(Accertamenti + residui<br>definitivi iniziali) | % di riscossione dei<br>crediti esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/<br>Accertamenti di<br>competenza | % di riscossione dei<br>crediti esigibili negli<br>esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/<br>residui definitivi<br>iniziali |
| <b>TITOLO 6:</b>      | <b>Accensione prestiti</b>                                                  |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 60100                 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 60200                 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 60300                 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 2,31%                                                                          | 1,53%                                                                              | 0,00%                                   | 70,97%                                                                                                                                                 | 44,26%                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| 60400                 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| <b>60000</b>          | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                 | <b>2,31%</b>                                                                   | <b>1,53%</b>                                                                       | <b>0,00%</b>                            | <b>70,97%</b>                                                                                                                                          | <b>44,26%</b>                                                                                                                                      | <b>0,00%</b>                                                                                                                           | <b>0,00%</b>                                                                                                         | <b>0,00%</b>                                                                                                                        |
| <b>TITOLO 7:</b>      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 70100                 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00%                                                                          | 0,00%                                                                              | 0,00%                                   | 0,00%                                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                                              | 0,00%                                                                                                                                  | 0,00%                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                               |
| <b>70000</b>          | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>0,00%</b>                                                                   | <b>0,00%</b>                                                                       | <b>0,00%</b>                            | <b>0,00%</b>                                                                                                                                           | <b>0,00%</b>                                                                                                                                       | <b>0,00%</b>                                                                                                                           | <b>0,00%</b>                                                                                                         | <b>0,00%</b>                                                                                                                        |
| <b>TITOLO 9:</b>      | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                            |                                                                                |                                                                                    |                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                     |
| 90100                 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 30,03%                                                                         | 25,57%                                                                             | 11,24%                                  | 78,24%                                                                                                                                                 | 79,15%                                                                                                                                             | 84,05%                                                                                                                                 | 84,13%                                                                                                               | 33,68%                                                                                                                              |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 0,01%                                                                          | 0,01%                                                                              | 0,00%                                   | 100,00%                                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                                            | 99,32%                                                                                                                                 | 100,00%                                                                                                              | 0,00%                                                                                                                               |
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>           | <b>30,04%</b>                                                                  | <b>25,58%</b>                                                                      | <b>11,24%</b>                           | <b>78,24%</b>                                                                                                                                          | <b>79,15%</b>                                                                                                                                      | <b>84,05%</b>                                                                                                                          | <b>84,14%</b>                                                                                                        | <b>33,66%</b>                                                                                                                       |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |                                                                             | <b>100,00%</b>                                                                 | <b>100,00%</b>                                                                     | <b>100,00%</b>                          | <b>67,98%</b>                                                                                                                                          | <b>75,99%</b>                                                                                                                                      | <b>58,83%</b>                                                                                                                          | <b>72,57%</b>                                                                                                        | <b>26,85%</b>                                                                                                                       |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                         |                                                                  |                                                                                 | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                                                  |                                                                                 | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                              |                                                                  |                                                                                 | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 01<br>Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01                                                               | Organi istituzionali                                                            | 0,57%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,45%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,66%                                                                       | 0,28%                                  | 0,02%                                                                                     |
|                                                              | 02                                                               | Segreteria generale                                                             | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,03%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,05%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 03                                                               | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                 | 3,73%                                                                             | 0,00%                                                                    | 2,87%                                                                             | 0,47%                                                                    | 1,50%                                                                       | 0,18%                                  | 5,61%                                                                                     |
|                                                              | 04                                                               | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                             | 0,35%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,33%                                                                             | 0,07%                                                                    | 0,48%                                                                       | 0,11%                                  | 0,05%                                                                                     |
|                                                              | 05                                                               | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                      | 0,16%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,17%                                                                             | 5,82%                                                                    | 0,20%                                                                       | 1,29%                                  | 0,09%                                                                                     |
|                                                              | 06                                                               | Ufficio tecnico                                                                 | 0,10%                                                                             | 37,05%                                                                   | 0,11%                                                                             | 8,66%                                                                    | 0,15%                                                                       | 2,82%                                  | 0,03%                                                                                     |
|                                                              | 07                                                               | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                     |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | 08                                                               | Statistica e sistemi informativi                                                | 0,18%                                                                             | 3,68%                                                                    | 0,16%                                                                             | 0,19%                                                                    | 0,22%                                                                       | 0,83%                                  | 0,03%                                                                                     |
|                                                              | 09                                                               | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                              | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,05%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 10                                                               | Risorse umane                                                                   | 0,17%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,19%                                                                             | 13,73%                                                                   | 0,27%                                                                       | 2,05%                                  | 0,02%                                                                                     |
|                                                              | 11                                                               | Altri servizi generali                                                          | 0,16%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,15%                                                                             | 0,31%                                                                    | 0,20%                                                                       | 0,14%                                  | 0,04%                                                                                     |
|                                                              | 12                                                               | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,22%                                                                             | 2,22%                                                                    | 0,27%                                                                             | 0,34%                                                                    | 0,21%                                                                       | 0,50%                                  | 0,39%                                                                                     |
|                                                              | TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione |                                                                                 | 5,68%                                                                             | 42,95%                                                                   | 4,73%                                                                             | 29,64%                                                                   | 3,94%                                                                       | 8,21%                                  | 6,28%                                                                                     |
| Missione 02<br>Giustizia                                     | 01                                                               | Uffici giudiziari                                                               |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | 02                                                               | Casa circondariale e altri servizi                                              |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | 03                                                               | Politica regionale unitaria per la giustizia                                    |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | TOTALE Missione 02 Giustizia                                     |                                                                                 |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| Missione 03<br>Ordine pubblico e sicurezza                   | 01                                                               | Polizia locale e amministrativa                                                 | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 02                                                               | Sistema integrato di sicurezza urbana                                           | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                       | 0,02%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 03                                                               | Politica regionale unitaria per la giustizia                                    |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                   |                                                                                 | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                       | 0,03%                                  | 0,00%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                    |                                                                                |                                                                               | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |                                                                                |                                                                               | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                                         |                                                                                |                                                                               | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                            | 01                                                                             | Istruzione prescolastica                                                      | 0,03%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,03%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                         | 02                                                                             | Altri ordini di istruzione non universitaria                                  | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                         | 03                                                                             | Edilizia scolastica                                                           | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,04%                                                                             | 0,05%                                                                    | 0,01%                                                                       | 0,02%                                  | 0,09%                                                                                     |
|                                                                         | 04                                                                             | Istruzione universitaria                                                      | 0,31%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,24%                                                                             | 0,08%                                                                    | 0,36%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                         | 05                                                                             | Istruzione tecnica superiore                                                  | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,07%                                                                       | 1,04%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                         | 06                                                                             | Servizi ausiliari all'istruzione                                              | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,04%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                         | 07                                                                             | Diritto allo studio                                                           | 0,15%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,28%                                                                             | 1,20%                                                                    | 0,37%                                                                       | 1,29%                                  | 0,08%                                                                                     |
|                                                                         | 08                                                                             | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio         | 0,18%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,47%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,48%                                                                       | 0,53%                                  | 0,43%                                                                                     |
|                                                                         | TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                            |                                                                               | 0,69%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,11%                                                                             | 1,33%                                                                    | 1,36%                                                                       | 2,89%                                  | 0,60%                                                                                     |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01                                                                             | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                  | 0,05%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,16%                                                                             | 0,03%                                                                    | 0,13%                                                                       | 1,68%                                  | 0,21%                                                                                     |
|                                                                         | 02                                                                             | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                 | 0,10%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,13%                                                                             | 0,16%                                                                    | 0,18%                                                                       | 1,23%                                  | 0,04%                                                                                     |
|                                                                         | 03                                                                             | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali | 0,03%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,36%                                                                             | 0,08%                                                                    | 0,21%                                                                       | 1,24%                                  | 0,66%                                                                                     |
|                                                                         | TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali |                                                                               | 0,18%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,65%                                                                             | 0,27%                                                                    | 0,52%                                                                       | 4,15%                                  | 0,91%                                                                                     |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero                    | 01                                                                             | Sport e tempo libero                                                          | 0,09%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,12%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,11%                                                                       | 0,31%                                  | 0,16%                                                                                     |
|                                                                         | 02                                                                             | Giovani                                                                       | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                       | 0,05%                                  | 0,02%                                                                                     |
|                                                                         | 03                                                                             | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero         |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                                         | TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero                    |                                                                               | 0,09%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,13%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,12%                                                                       | 0,36%                                  | 0,18%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                     |                                                                                 |                                                                                                 | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          |                                                                                 |                                                                                                 | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                                          |                                                                                 |                                                                                                 | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 07 Turismo                                                      | 01                                                                              | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                                        | 0,06%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,11%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,13%                                                                       | 0,67%                                  | 0,05%                                                                                     |
|                                                                          | 02                                                                              | Politica regionale unitaria per il turismo                                                      | 0,10%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,52%                                                                             | 4,12%                                                                    | 0,31%                                                                       | 1,37%                                  | 0,93%                                                                                     |
|                                                                          | TOTALE Missione 07 Turismo                                                      |                                                                                                 | 0,16%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,63%                                                                             | 4,16%                                                                    | 0,44%                                                                       | 2,04%                                  | 0,98%                                                                                     |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01                                                                              | Urbanistica e assetto del territorio                                                            | 0,17%                                                                             | 41,05%                                                                   | 0,57%                                                                             | 6,89%                                                                    | 0,64%                                                                       | 12,29%                                 | 0,42%                                                                                     |
|                                                                          | 02                                                                              | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare                  | 0,30%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,83%                                                                             | 9,78%                                                                    | 0,86%                                                                       | 9,97%                                  | 0,77%                                                                                     |
|                                                                          | 03                                                                              | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa                 | 0,21%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,40%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,11%                                                                       | 0,19%                                  | 0,96%                                                                                     |
|                                                                          | TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                                                                                                 | 0,68%                                                                             | 41,05%                                                                   | 1,80%                                                                             | 16,71%                                                                   | 1,61%                                                                       | 22,45%                                 | 2,15%                                                                                     |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01                                                                              | Difesa del suolo                                                                                | 0,14%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,26%                                                                             | 9,35%                                                                    | 0,33%                                                                       | 3,56%                                  | 0,12%                                                                                     |
|                                                                          | 02                                                                              | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                                    | 0,28%                                                                             | 10,43%                                                                   | 0,56%                                                                             | 0,82%                                                                    | 0,61%                                                                       | 6,23%                                  | 0,44%                                                                                     |
|                                                                          | 03                                                                              | Rifiuti                                                                                         | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,05%                                                                             | 2,12%                                                                    | 0,07%                                                                       | 1,28%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                          | 04                                                                              | Servizio idrico integrato                                                                       | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                       | 0,20%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                          | 05                                                                              | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                         | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,04%                                                                             | 0,24%                                                                    | 0,06%                                                                       | 0,19%                                  | 0,01%                                                                                     |
|                                                                          | 06                                                                              | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                                   | 0,05%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,09%                                                                             | 2,38%                                                                    | 0,12%                                                                       | 1,39%                                  | 0,04%                                                                                     |
|                                                                          | 07                                                                              | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                                          | 08                                                                              | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                                 | 0,21%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,26%                                                                             | 0,22%                                                                    | 0,12%                                                                       | 0,68%                                  | 0,53%                                                                                     |
|                                                                          | 09                                                                              | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,35%                                                                             | 0,20%                                                                    | 0,23%                                                                       | 3,34%                                  | 0,59%                                                                                     |
|                                                                          | TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                                                                 | 0,78%                                                                             | 10,43%                                                                   | 1,62%                                                                             | 15,33%                                                                   | 1,55%                                                                       | 16,87%                                 | 1,73%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                         |                                                                  |                                                                         | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                                                  |                                                                         | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                              |                                                                  |                                                                         | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 10<br>Trasporti e diritto alla mobilità             | 01                                                               | Trasporto ferroviario                                                   | 2,96%                                                                             | 0,00%                                                                    | 4,37%                                                                             | 0,05%                                                                    | 1,87%                                                                       | 0,19%                                  | 9,40%                                                                                     |
|                                                              | 02                                                               | Trasporto pubblico locale                                               | 1,97%                                                                             | 0,00%                                                                    | 2,41%                                                                             | 0,05%                                                                    | 3,14%                                                                       | 0,26%                                  | 0,97%                                                                                     |
|                                                              | 03                                                               | Trasporto per vie d'acqua                                               | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 04                                                               | Altre modalità di trasporto                                             | 0,10%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,08%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,11%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 05                                                               | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 0,49%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,20%                                                                             | 15,70%                                                                   | 0,70%                                                                       | 9,80%                                  | 2,21%                                                                                     |
|                                                              | 06                                                               | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità  | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,53%                                                                             | 0,03%                                                                    | 0,37%                                                                       | 6,28%                                  | 0,86%                                                                                     |
|                                                              | TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità             |                                                                         | 5,54%                                                                             | 0,00%                                                                    | 8,59%                                                                             | 15,87%                                                                   | 6,19%                                                                       | 16,54%                                 | 13,44%                                                                                    |
| Missione 11<br>Soccorso civile                               | 01                                                               | Sistema di protezione civile                                            | 0,06%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,13%                                                                             | 0,47%                                                                    | 0,15%                                                                       | 0,66%                                  | 0,08%                                                                                     |
|                                                              | 02                                                               | Interventi a seguito di calamità naturali                               | 0,15%                                                                             | 5,46%                                                                    | 0,51%                                                                             | 0,34%                                                                    | 0,57%                                                                       | 4,14%                                  | 0,38%                                                                                     |
|                                                              | 03                                                               | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile      | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | TOTALE Missione 11 Soccorso civile                               |                                                                         | 0,21%                                                                             | 5,46%                                                                    | 0,64%                                                                             | 0,81%                                                                    | 0,72%                                                                       | 4,80%                                  | 0,46%                                                                                     |
| Missione 12<br>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01                                                               | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,10%                                                                             | 1,01%                                                                    | 0,15%                                                                       | 0,54%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 02                                                               | Interventi per la disabilità                                            | 0,11%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,36%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,27%                                                                       | 1,19%                                  | 0,52%                                                                                     |
|                                                              | 03                                                               | Interventi per gli anziani                                              | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,04%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 04                                                               | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | 0,09%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,17%                                                                             | 0,03%                                                                    | 0,16%                                                                       | 0,97%                                  | 0,18%                                                                                     |
|                                                              | 05                                                               | Interventi per le famiglie                                              | 0,03%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,03%                                                                       | 0,41%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                              | 06                                                               | Interventi per il diritto alla casa                                     |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | 07                                                               | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,05%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,04%                                                                       | 0,14%                                  | 0,06%                                                                                     |
|                                                              | 08                                                               | Cooperazione e associazionismo                                          | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,05%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,06%                                                                       | 0,58%                                  | 0,03%                                                                                     |
|                                                              | 09                                                               | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                              | 10                                                               | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia         | 0,11%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,59%                                                                             | 0,29%                                                                    | 0,49%                                                                       | 4,08%                                  | 0,80%                                                                                     |
|                                                              | TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                                                                         | 0,45%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,36%                                                                             | 1,53%                                                                    | 1,22%                                                                       | 7,92%                                  | 1,59%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                              |                                                       |                                                                                                                         | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   |                                                       |                                                                                                                         | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                   |                                                       |                                                                                                                         | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 13<br>Tutela della salute                | 01                                                    | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 48,03%                                                                            | 0,00%                                                                    | 41,26%                                                                            | 1,00%                                                                    | 61,46%                                                                      | 0,15%                                  | 0,93%                                                                                     |
|                                                   | 02                                                    | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,00%                                  | 0,01%                                                                                     |
|                                                   | 03                                                    | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                   | 04                                                    | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,03%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,91%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,37%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                   | 05                                                    | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 2,68%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 8,03%                                                                                     |
|                                                   | 06                                                    | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,47%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,71%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                   | 07                                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria                                                                                    | 0,08%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,71%                                                                             | 4,48%                                                                    | 0,88%                                                                       | 0,68%                                  | 0,37%                                                                                     |
|                                                   | 08                                                    | Politica regionale unitaria per la tutela della salute                                                                  | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                   | TOTALE Missione 13 Tutela della salute                |                                                                                                                         | 48,16%                                                                            | 0,00%                                                                    | 46,05%                                                                            | 5,48%                                                                    | 64,44%                                                                      | 0,83%                                  | 9,34%                                                                                     |
| Missione 14<br>Sviluppo economico e competitività | 01                                                    | Industria, PMI e Artigianato                                                                                            | 0,14%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,18%                                                                             | 0,34%                                                                    | 0,24%                                                                       | 1,00%                                  | 0,05%                                                                                     |
|                                                   | 02                                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                                                  | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,08%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,15%                                  | 0,01%                                                                                     |
|                                                   | 03                                                    | Ricerca e innovazione                                                                                                   | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,05%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                   | 04                                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                                                                | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,03%                                                                             | 0,07%                                                                    | 0,03%                                                                       | 0,19%                                  | 0,01%                                                                                     |
|                                                   | 05                                                    | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività                                                | 1,82%                                                                             | 0,00%                                                                    | 2,87%                                                                             | 0,14%                                                                    | 2,06%                                                                       | 4,94%                                  | 4,54%                                                                                     |
|                                                   | TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività |                                                                                                                         | 1,98%                                                                             | 0,00%                                                                    | 3,10%                                                                             | 0,68%                                                                    | 2,35%                                                                       | 6,29%                                  | 4,61%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                  |                                                                           |                                                                                               | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       |                                                                           |                                                                                               | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                                                       |                                                                           |                                                                                               | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 15<br>Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 01                                                                        | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                                | 0,37%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,48%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,64%                                                                       | 1,35%                                  | 0,15%                                                                                     |
|                                                                       | 02                                                                        | Formazione professionale                                                                      | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,03%                                                                             | 0,51%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,15%                                  | 0,04%                                                                                     |
|                                                                       | 03                                                                        | Sostegno all'occupazione                                                                      | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,09%                                                                             | 0,14%                                                                    | 0,13%                                                                       | 0,36%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                       | 04                                                                        | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale                       | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,43%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,42%                                                                       | 1,25%                                  | 0,46%                                                                                     |
|                                                                       | TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale  |                                                                                               | 0,40%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,03%                                                                             | 0,71%                                                                    | 1,21%                                                                       | 3,11%                                  | 0,65%                                                                                     |
| Missione 16<br>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 01                                                                        | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                    | 0,92%                                                                             | 0,11%                                                                    | 0,61%                                                                             | 6,81%                                                                    | 0,71%                                                                       | 1,96%                                  | 0,43%                                                                                     |
|                                                                       | 02                                                                        | Caccia e pesca                                                                                | 0,08%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,09%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,13%                                                                       | 0,44%                                  | 0,02%                                                                                     |
|                                                                       | 03                                                                        | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca | 0,87%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,68%                                                                             | 0,24%                                                                    | 0,48%                                                                       | 0,75%                                  | 1,08%                                                                                     |
|                                                                       | TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          |                                                                                               | 1,87%                                                                             | 0,11%                                                                    | 1,38%                                                                             | 7,05%                                                                    | 1,32%                                                                       | 3,15%                                  | 1,53%                                                                                     |
| Missione 17<br>Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01                                                                        | Fonti energetiche                                                                             | 0,10%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,07%                                                                             | 0,12%                                                                    | 0,05%                                                                       | 0,02%                                  | 0,10%                                                                                     |
|                                                                       | 02                                                                        | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche       | 0,05%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,18%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,13%                                                                       | 0,24%                                  | 0,28%                                                                                     |
|                                                                       | TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche     |                                                                                               | 0,15%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,25%                                                                             | 0,18%                                                                    | 0,18%                                                                       | 0,26%                                  | 0,38%                                                                                     |
| Missione 18<br>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01                                                                        | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                                     | 0,06%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,32%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,47%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                                                       | 02                                                                        | Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali  |                                                                                   |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|                                                                       | TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |                                                                                               | 0,06%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,32%                                                                             | 0,06%                                                                    | 0,47%                                                                       | 0,01%                                  | 0,00%                                                                                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                     |                                              |                                                                    | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |                                                                          |                                                                                   |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                              |                                                                    | Previsioni iniziali                                                               |                                                                          | Previsioni definitive                                                             |                                                                          | Dati di rendiconto                                                          |                                        |                                                                                           |
|                                          |                                              |                                                                    | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | 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 FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 19<br>Relazioni internazionali  | 01                                           | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,15%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,09%                                  | 0,01%                                                                                     |
|                                          | 02                                           | Cooperazione territoriale                                          | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,01%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,02%                                                                                     |
|                                          | TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali  |                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,03%                                                                             | 0,15%                                                                    | 0,02%                                                                       | 0,09%                                  | 0,03%                                                                                     |
| Missione 20<br>Fondi e accantonamenti    | 01                                           | Fondo di riserva                                                   | 0,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,02%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,06%                                                                                     |
|                                          | 02                                           | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 0,45%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,34%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 1,03%                                                                                     |
|                                          | 03                                           | Altri fondi                                                        | 0,67%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,68%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 2,03%                                                                                     |
|                                          | TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti    |                                                                    | 1,16%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,04%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 3,12%                                                                                     |
| Missione 50<br>Debito pubblico           | 01                                           | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 0,94%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,63%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,95%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                          | 02                                           | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 0,54%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,37%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,56%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                          | TOTALE Missione 50 Debito pubblico           |                                                                    | 1,48%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 1,51%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
| Missione 60<br>Anticipazioni finanziarie | 01                                           | Restituzione anticipazioni di tesoreria                            | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
|                                          | TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie |                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                             | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                       | 0,00%                                  | 0,00%                                                                                     |
| Missione 99<br>Servizi per conto terzi   | 01                                           | Servizi per conto terzi _ Partite di giro                          | 18,14%                                                                            | 0,00%                                                                    | 15,24%                                                                            | 0,00%                                                                    | 3,94%                                                                       | 0,00%                                  | 37,86%                                                                                    |
|                                          | 02                                           | Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario | 12,12%                                                                            | 0,00%                                                                    | 9,30%                                                                             | 0,00%                                                                    | 6,88%                                                                       | 0,00%                                  | 14,16%                                                                                    |
|                                          | TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi   |                                                                    | 30,26%                                                                            | 0,00%                                                                    | 24,54%                                                                            | 0,00%                                                                    | 10,82%                                                                      | 0,00%                                  | 52,02%                                                                                    |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |    |                                                                                 | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                                  |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           |    |                                                                                 | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali cassa/<br>(residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità 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%                                                                                                                           | 82,48%                                                                                                          | 82,49%                                                                   | 82,40%                                                                                                                |
|                                                           | 02 | Segreteria generale                                                             | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 93,65%                                                                                                          | 93,22%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                           | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                 | 99,99%                                                                                                                                      | 94,64%                                                                                                                            | 66,20%                                                                                                          | 92,36%                                                                   | 1,45%                                                                                                                 |
|                                                           | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                             | 97,85%                                                                                                                                      | 100,00%                                                                                                                           | 86,33%                                                                                                          | 91,84%                                                                   | 35,20%                                                                                                                |
|                                                           | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                      | 87,10%                                                                                                                                      | 98,19%                                                                                                                            | 59,67%                                                                                                          | 66,80%                                                                   | 43,00%                                                                                                                |
|                                                           | 06 | Ufficio tecnico                                                                 | 47,53%                                                                                                                                      | 56,76%                                                                                                                            | 56,91%                                                                                                          | 84,87%                                                                   | 49,43%                                                                                                                |
|                                                           | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                     |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           | 08 | Statistica e sistemi informativi                                                | 97,93%                                                                                                                                      | 99,92%                                                                                                                            | 76,76%                                                                                                          | 74,08%                                                                   | 86,38%                                                                                                                |
|                                                           | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                              | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 98,34%                                                                                                          | 98,31%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                           | 10 | Risorse umane                                                                   | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 85,86%                                                                                                          | 87,43%                                                                   | 55,47%                                                                                                                |
|                                                           | 11 | Altri servizi generali                                                          | 100,00%                                                                                                                                     | 99,99%                                                                                                                            | 81,32%                                                                                                          | 84,62%                                                                   | 62,09%                                                                                                                |
|                                                           | 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione | 66,90%                                                                                                                                      | 81,94%                                                                                                                            | 81,49%                                                                                                          | 82,34%                                                                   | 76,15%                                                                                                                |
|                                                           |    | TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 95,05%                                                                                                                                      | 94,08%                                                                                                                            | 73,25%                                                                                                          | 87,20%                                                                   | 25,36%                                                                                                                |
| Missione 02 Giustizia                                     | 01 | Uffici giudiziari                                                               |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           | 02 | Casa circondariale e altri servizi                                              |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           | 03 | Politica regionale unitaria per la giustizia                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           |    | TOTALE Missione 02 Giustizia                                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                   | 01 | Polizia locale e amministrativa                                                 | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 98,72%                                                                                                          | 98,70%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                           | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana                                           | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 48,57%                                                                                                          | 48,57%                                                                   | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                           | 03 | Politica regionale unitaria per la giustizia                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           |    | TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                                  | 100,00%                                                                                                                                     | 100,00%                                                                                                                           | 64,42%                                                                                                          | 64,26%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                    |    |                                                                                 | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                            |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |    |                                                                                 | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                            | 01 | Istruzione prescolastica                                                        | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 91,28%                                                                                                          | 91,65%                                                                   | 85,73%                                                                                                                |
|                                                                         | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria                                    | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 98,27%                                                                                                          | 98,36%                                                                   | 93,39%                                                                                                                |
|                                                                         | 03 | Edilizia scolastica                                                             | 93,26%                                                                                                                                | 99,48%                                                                                                                            | 91,44%                                                                                                          | 91,09%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                                         | 04 | Istruzione universitaria                                                        | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 99,84%                                                                                                          | 99,98%                                                                   | 18,14%                                                                                                                |
|                                                                         | 05 | Istruzione tecnica superiore                                                    | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 97,46%                                                                                                          | 95,47%                                                                   | 99,22%                                                                                                                |
|                                                                         | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione                                                | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                                         | 07 | Diritto allo studio                                                             | 60,42%                                                                                                                                | 89,47%                                                                                                                            | 67,15%                                                                                                          | 64,18%                                                                   | 96,89%                                                                                                                |
|                                                                         | 08 | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio           | 38,78%                                                                                                                                | 73,77%                                                                                                                            | 57,47%                                                                                                          | 54,93%                                                                   | 59,73%                                                                                                                |
|                                                                         |    | <b>TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>61,91%</b>                                                                                                                         | <b>83,61%</b>                                                                                                                     | <b>68,48%</b>                                                                                                   | <b>70,60%</b>                                                            | <b>64,00%</b>                                                                                                         |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                    | 35,51%                                                                                                                                | 39,48%                                                                                                                            | 58,37%                                                                                                          | 56,68%                                                                   | 92,27%                                                                                                                |
|                                                                         | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                   | 79,30%                                                                                                                                | 83,65%                                                                                                                            | 75,85%                                                                                                          | 73,93%                                                                   | 85,64%                                                                                                                |
|                                                                         | 03 | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali   | 34,33%                                                                                                                                | 52,92%                                                                                                                            | 55,07%                                                                                                          | 56,95%                                                                   | 52,55%                                                                                                                |
|                                                                         |    | <b>TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>44,55%</b>                                                                                                                         | <b>56,24%</b>                                                                                                                     | <b>62,11%</b>                                                                                                   | <b>63,21%</b>                                                            | <b>59,41%</b>                                                                                                         |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero                    | 01 | Sport e tempo libero                                                            | 62,58%                                                                                                                                | 70,31%                                                                                                                            | 73,36%                                                                                                          | 79,20%                                                                   | 45,24%                                                                                                                |
|                                                                         | 02 | Giovani                                                                         | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 91,38%                                                                                                          | 91,37%                                                                   | 99,29%                                                                                                                |
|                                                                         | 03 | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero           |                                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                                         |    | <b>TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>              | <b>63,18%</b>                                                                                                                         | <b>72,79%</b>                                                                                                                     | <b>74,49%</b>                                                                                                   | <b>80,10%</b>                                                            | <b>45,29%</b>                                                                                                         |
| Missione 07 Turismo                                                     | 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                        | 80,62%                                                                                                                                | 93,61%                                                                                                                            | 76,39%                                                                                                          | 72,72%                                                                   | 91,83%                                                                                                                |
|                                                                         | 02 | Politica regionale unitaria per il turismo                                      | 52,24%                                                                                                                                | 90,94%                                                                                                                            | 75,78%                                                                                                          | 63,41%                                                                   | 98,16%                                                                                                                |
|                                                                         |    | <b>TOTALE Missione 07 Turismo</b>                                               | <b>60,42%</b>                                                                                                                         | <b>91,40%</b>                                                                                                                     | <b>75,93%</b>                                                                                                   | <b>66,16%</b>                                                            | <b>97,20%</b>                                                                                                         |

### Piano degli indicatori di bilancio

#### Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                     |    |                                                                                                 | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                               |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          |    |                                                                                                 | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01 | Urbanistica e assetto del territorio                                                            | 48,86%                                                                                                                                   | 51,36%                                                                                                                            | 57,29%                                                                                                          | 70,72%                                                                   | 41,26%                                                                                                                |
|                                                                          | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare                  | 42,78%                                                                                                                                   | 50,36%                                                                                                                            | 55,60%                                                                                                          | 30,91%                                                                   | 86,90%                                                                                                                |
|                                                                          | 03 | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa                 | 48,21%                                                                                                                                   | 60,34%                                                                                                                            | 64,89%                                                                                                          | 80,15%                                                                   | 0,41%                                                                                                                 |
|                                                                          |    | <b>TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                          | <b>45,46%</b>                                                                                                                            | <b>52,61%</b>                                                                                                                     | <b>56,93%</b>                                                                                                   | <b>47,08%</b>                                                            | <b>70,48%</b>                                                                                                         |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 | Difesa del suolo                                                                                | 76,50%                                                                                                                                   | 83,37%                                                                                                                            | 65,80%                                                                                                          | 60,27%                                                                   | 95,47%                                                                                                                |
|                                                                          | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                                    | 63,10%                                                                                                                                   | 72,60%                                                                                                                            | 73,53%                                                                                                          | 72,96%                                                                   | 74,95%                                                                                                                |
|                                                                          | 03 | Rifiuti                                                                                         | 88,87%                                                                                                                                   | 95,23%                                                                                                                            | 86,44%                                                                                                          | 93,62%                                                                   | 72,14%                                                                                                                |
|                                                                          | 04 | Servizio idrico integrato                                                                       | 40,00%                                                                                                                                   | 40,00%                                                                                                                            | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                                          | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                         | 85,12%                                                                                                                                   | 97,87%                                                                                                                            | 80,34%                                                                                                          | 81,82%                                                                   | 68,18%                                                                                                                |
|                                                                          | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                                   | 72,09%                                                                                                                                   | 69,29%                                                                                                                            | 61,06%                                                                                                          | 59,05%                                                                   | 72,41%                                                                                                                |
|                                                                          | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                                          | 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                                 | 54,19%                                                                                                                                   | 65,57%                                                                                                                            | 54,06%                                                                                                          | 70,32%                                                                   | 1,29%                                                                                                                 |
|                                                                          | 09 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente | 49,63%                                                                                                                                   | 72,34%                                                                                                                            | 30,51%                                                                                                          | 28,84%                                                                   | 32,45%                                                                                                                |
|                                                                          |    | <b>TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>          | <b>62,10%</b>                                                                                                                            | <b>73,98%</b>                                                                                                                     | <b>63,37%</b>                                                                                                   | <b>64,83%</b>                                                            | <b>59,39%</b>                                                                                                         |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità                            | 01 | Trasporto ferroviario                                                                           | 66,53%                                                                                                                                   | 74,60%                                                                                                                            | 87,83%                                                                                                          | 81,32%                                                                   | 96,77%                                                                                                                |
|                                                                          | 02 | Trasporto pubblico locale                                                                       | 80,18%                                                                                                                                   | 89,01%                                                                                                                            | 75,70%                                                                                                          | 74,34%                                                                   | 84,37%                                                                                                                |
|                                                                          | 03 | Trasporto per vie d'acqua                                                                       | 0,00%                                                                                                                                    | 0,00%                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                                          | 04 | Altre modalità di trasporto                                                                     | 94,12%                                                                                                                                   | 99,82%                                                                                                                            | 99,98%                                                                                                          | 99,98%                                                                   | 99,70%                                                                                                                |
|                                                                          | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                                             | 51,43%                                                                                                                                   | 62,09%                                                                                                                            | 55,70%                                                                                                          | 89,64%                                                                   | 26,25%                                                                                                                |
|                                                                          | 06 | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità                          | 42,34%                                                                                                                                   | 68,82%                                                                                                                            | 86,68%                                                                                                          | 98,54%                                                                   | 28,66%                                                                                                                |
|                                                                          |    | <b>TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                     | <b>67,17%</b>                                                                                                                            | <b>76,64%</b>                                                                                                                     | <b>79,40%</b>                                                                                                   | <b>78,74%</b>                                                            | <b>81,01%</b>                                                                                                         |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2025**

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |    |                                                                         | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                            |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           |    |                                                                         | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 11 Soccorso civile                               | 01 | Sistema di protezione civile                                            | 92,87%                                                                                                                                | 90,03%                                                                                                                            | 91,61%                                                                                                          | 92,81%                                                                   | 83,16%                                                                                                                |
|                                                           | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali                               | 47,30%                                                                                                                                | 70,66%                                                                                                                            | 84,21%                                                                                                          | 82,83%                                                                   | 92,33%                                                                                                                |
|                                                           | 03 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile      | 0,00%                                                                                                                                 | 0,00%                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                           |    | <b>TOTALE Missione 11 Soccorso civile</b>                               | <b>54,37%</b>                                                                                                                         | <b>74,47%</b>                                                                                                                     | <b>85,85%</b>                                                                                                   | <b>85,09%</b>                                                            | <b>90,52%</b>                                                                                                         |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 55,14%                                                                                                          | 55,05%                                                                   | 69,88%                                                                                                                |
|                                                           | 02 | Interventi per la disabilità                                            | 54,02%                                                                                                                                | 62,84%                                                                                                                            | 33,22%                                                                                                          | 66,23%                                                                   | 27,58%                                                                                                                |
|                                                           | 03 | Interventi per gli anziani                                              | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 61,84%                                                                                                          | 63,12%                                                                   | 22,91%                                                                                                                |
|                                                           | 04 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | 85,29%                                                                                                                                | 85,39%                                                                                                                            | 73,24%                                                                                                          | 73,35%                                                                   | 72,35%                                                                                                                |
|                                                           | 05 | Interventi per le famiglie                                              | 99,28%                                                                                                                                | 99,57%                                                                                                                            | 93,77%                                                                                                          | 84,14%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                           | 06 | Interventi per il diritto alla casa                                     |                                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 100,00%                                                                                                                               | 90,30%                                                                                                                            | 90,21%                                                                                                          | 89,96%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                           | 08 | Cooperazione e associazionismo                                          | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 91,50%                                                                                                          | 90,35%                                                                   | 98,31%                                                                                                                |
|                                                           | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     |                                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                           | 10 | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia         | 36,07%                                                                                                                                | 58,90%                                                                                                                            | 59,09%                                                                                                          | 69,00%                                                                   | 20,29%                                                                                                                |
|                                                           |    | <b>TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>55,16%</b>                                                                                                                         | <b>67,38%</b>                                                                                                                     | <b>44,67%</b>                                                                                                   | <b>68,80%</b>                                                            | <b>29,28%</b>                                                                                                         |

### Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI                           |                                                                                                                            | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                            |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                                                                                            | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 13 Tutela della salute                | 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 85,79%                                                                                                                                | 85,04%                                                                                                                            | 69,83%                                                                                                          | 78,43%                                                                   | 46,52%                                                                                                                |
|                                                | 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 100,00%                                                                                                                               | 89,30%                                                                                                                            | 60,77%                                                                                                          | 94,03%                                                                   | 13,10%                                                                                                                |
|                                                | 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00%                                                                                                                                 | 0,00%                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                | 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 4,08%                                                                                                           | 4,08%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                | 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    | 41,50%                                                                                                                                | 59,57%                                                                                                                            | 10,14%                                                                                                          | 98,44%                                                                   | 10,05%                                                                                                                |
|                                                | 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        | 0,00%                                                                                                                                 | 100,00%                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                | 07 Ulteriori spese in materia sanitaria                                                                                    | 30,56%                                                                                                                                | 48,76%                                                                                                                            | 6,67%                                                                                                           | 11,73%                                                                   | 5,54%                                                                                                                 |
|                                                | 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute                                                                  | 0,00%                                                                                                                                 | 100,00%                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                                | <b>TOTALE Missione 13 Tutela della salute</b>                                                                              | <b>82,14%</b>                                                                                                                         | <b>81,98%</b>                                                                                                                     | <b>63,87%</b>                                                                                                   | <b>75,11%</b>                                                            | <b>38,45%</b>                                                                                                         |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività | 01 Industria, PMI e Artigianato                                                                                            | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 95,51%                                                                                                          | 95,40%                                                                   | 99,20%                                                                                                                |
|                                                | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                                                  | 100,00%                                                                                                                               | 99,43%                                                                                                                            | 95,37%                                                                                                          | 93,57%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                | 03 Ricerca e innovazione                                                                                                   | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 93,80%                                                                                                          | 98,36%                                                                   | 33,56%                                                                                                                |
|                                                | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità                                                                                | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 61,21%                                                                                                          | 60,28%                                                                   | 99,96%                                                                                                                |
|                                                | 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività                                                | 59,25%                                                                                                                                | 78,12%                                                                                                                            | 89,01%                                                                                                          | 89,75%                                                                   | 80,14%                                                                                                                |
|                                                | <b>TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>                                                               | <b>62,81%</b>                                                                                                                         | <b>79,67%</b>                                                                                                                     | <b>89,34%</b>                                                                                                   | <b>89,95%</b>                                                            | <b>81,64%</b>                                                                                                         |

### Piano degli indicatori di bilancio

#### Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI                                               |    |                                                                                               | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                            |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |    |                                                                                               | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                                | 91,11%                                                                                                                                | 96,54%                                                                                                                            | 50,82%                                                                                                          | 46,78%                                                                   | 100,00%                                                                                                               |
|                                                                    | 02 | Formazione professionale                                                                      | 58,09%                                                                                                                                | 100,00%                                                                                                                           | 32,48%                                                                                                          | 97,91%                                                                   | 5,69%                                                                                                                 |
|                                                                    | 03 | Sostegno all'occupazione                                                                      | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 16,06%                                                                                                          | 15,30%                                                                   | 99,40%                                                                                                                |
|                                                                    | 04 | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale                       | 40,42%                                                                                                                                | 66,13%                                                                                                                            | 17,26%                                                                                                          | 28,10%                                                                   | 1,25%                                                                                                                 |
|                                                                    |    | <b>TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>               | <b>64,36%</b>                                                                                                                         | <b>82,40%</b>                                                                                                                     | <b>32,64%</b>                                                                                                   | <b>37,95%</b>                                                            | <b>15,88%</b>                                                                                                         |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                    | 70,77%                                                                                                                                | 98,89%                                                                                                                            | 90,49%                                                                                                          | 92,95%                                                                   | 66,10%                                                                                                                |
|                                                                    | 02 | Caccia e pesca                                                                                | 82,94%                                                                                                                                | 99,50%                                                                                                                            | 82,61%                                                                                                          | 85,50%                                                                   | 63,53%                                                                                                                |
|                                                                    | 03 | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca | 60,43%                                                                                                                                | 70,75%                                                                                                                            | 83,24%                                                                                                          | 84,58%                                                                   | 76,12%                                                                                                                |
|                                                                    |    | <b>TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                       | <b>66,45%</b>                                                                                                                         | <b>84,87%</b>                                                                                                                     | <b>86,91%</b>                                                                                                   | <b>89,11%</b>                                                            | <b>70,97%</b>                                                                                                         |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 | Fonti energetiche                                                                             | 66,42%                                                                                                                                | 65,75%                                                                                                                            | 85,25%                                                                                                          | 78,87%                                                                   | 96,21%                                                                                                                |
|                                                                    | 02 | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche       | 43,88%                                                                                                                                | 68,74%                                                                                                                            | 79,39%                                                                                                          | 81,78%                                                                   | 32,52%                                                                                                                |
|                                                                    |    | <b>TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>                  | <b>58,11%</b>                                                                                                                         | <b>67,74%</b>                                                                                                                     | <b>81,77%</b>                                                                                                   | <b>80,87%</b>                                                            | <b>85,91%</b>                                                                                                         |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                                     | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 59,35%                                                                                                          | 59,30%                                                                   | 99,94%                                                                                                                |
|                                                                    | 02 | Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali  |                                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|                                                                    |    | <b>TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>              | <b>100,00%</b>                                                                                                                        | <b>100,00%</b>                                                                                                                    | <b>59,35%</b>                                                                                                   | <b>59,30%</b>                                                            | <b>99,94%</b>                                                                                                         |

### Piano degli indicatori di bilancio

#### Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2025

| MISSIONI E PROGRAMMI                  |    |                                                                    | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)                                                            |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                          |                                                                                                                       |
|---------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |    |                                                                    | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 19 Relazioni internazionali  | 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 100,00%                                                                                                                               | 94,76%                                                                                                                            | 92,33%                                                                                                          | 92,02%                                                                   | 99,95%                                                                                                                |
|                                       | 02 | Cooperazione territoriale                                          | 100,00%                                                                                                                               | 74,39%                                                                                                                            | 98,48%                                                                                                          | 98,51%                                                                   | 97,01%                                                                                                                |
|                                       |    | TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali                        | 100,00%                                                                                                                               | 90,13%                                                                                                                            | 92,66%                                                                                                          | 92,37%                                                                   | 99,87%                                                                                                                |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti    | 01 | Fondo di riserva                                                   | 16935,66%                                                                                                                             | 15742,97%                                                                                                                         | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                       | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 100,00%                                                                                                                               | 100,00%                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                       | 03 | Altri fondi                                                        | 8,46%                                                                                                                                 | 29,11%                                                                                                                            | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                       |    | TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti                          | 633,81%                                                                                                                               | 343,87%                                                                                                                           | 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                            | 0,00%                                                                                                                                 | 0,00%                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
|                                       |    | TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie                       | 0,00%                                                                                                                                 | 0,00%                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 0,00%                                                                                                                 |
| Missione 99 Servizi per conto terzi   | 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 92,57%                                                                                                                                | 87,48%                                                                                                                            | 54,30%                                                                                                          | 54,41%                                                                   | 51,90%                                                                                                                |
|                                       | 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario | 99,85%                                                                                                                                | 68,53%                                                                                                                            | 0,87%                                                                                                           | 0,00%                                                                    | 1,53%                                                                                                                 |
|                                       |    | TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi                         | 95,63%                                                                                                                                | 78,02%                                                                                                                            | 11,85%                                                                                                          | 19,84%                                                                   | 2,45%                                                                                                                 |