

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 29 gennaio 2025, n. 37

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025-2027 – Adozione e approvazione ai sensi dell'ex art. 18 bis, commi 1 e 2 del D.Lgs. 118/2011.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTI:

- gli artt. 4, 5 e 6 della L.R. 4 febbraio 1997, n. 7;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 3261 del 28 luglio 1998;
- gli artt. 4 e 16 del D.lgs. n. 165 del 30.03.2001 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 43 e 44 dello Statuto della Regione Puglia;
- il Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii., recante l'Atto di Alta Organizzazione "M.A.I.A. 2.0";
- il Regolamento interno di questa Giunta;

VISTO il documento istruttorio della Sezione Bilancio e Ragioneria, concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta dell'Assessore con delega al Bilancio, Ragioneria, Finanze e Affari Generali, avv. Fabiano Amati;

PRESO ATTO

- a) delle sottoscrizioni dei responsabili della struttura amministrativa competente, ai fini dell'attestazione della regolarità amministrativa dell'attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 8 delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con D.G.R. 23 luglio 2019, n. 1374;
- b) della dichiarazione del Direttore di Dipartimento, in merito a eventuali osservazioni sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii..

Con voto favorevole espresso all'unanimità dei presenti e per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione,

DELIBERA

1. di adottare e approvare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025- 2027 comprensivo dei suoi allegati di seguito riportati che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - Allegato 1/a (Indicatori sintetici);
 - Allegato 1/b (Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione);
 - Allegato 1/c (Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi), che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di disporre, ai sensi del punto 4.1, lett. e), dell'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 - Principio contabile applicato concernente la programmazione -, la trasmissione della presente deliberazione al Consiglio Regionale ai soli fini conoscitivi;
3. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 29 comma 2 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

4. di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia in versione integrale.

Il Segretario Generale della Giunta

NICOLA PALADINO

Il Presidente della Giunta

MICHELE EMILIANO

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: OGGETTO: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025-2027 – Adozione e approvazione ai sensi dell'ex art. 18 bis, commi 1 e 2 del D.Lgs. 118/2011.

Preambolo

Vista la D.G.R. 15 settembre 2021, n. 1466 recante l'approvazione della Strategia regionale per la parità di genere, denominata "Agenda di Genere";

Vista la D.G.R. 3 luglio 2023, n. 938 recante "Valutazione di impatto di genere. Sistema di gestione e di monitoraggio". Revisione degli allegati;

Vista la D.G.R. 26 settembre 2024, n. 1295 recante "Valutazione di impatto di genere (VIG). Approvazione indirizzi metodologico-operativi e avvio fase strutturale".

Il comma 1 dell'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevede che le Regioni adottino un sistema di indicatori denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio e costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il comma 2 del medesimo articolo stabilisce, inoltre, che le Regioni ed i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, presentano il piano degli indicatori che costituisce parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione. Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011 al paragrafo 4.1 lettera e) inserisce, infatti, il piano degli indicatori tra gli strumenti della programmazione regionale che deve essere approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e successivamente comunicato al Consiglio. Il principio definisce un sistema di indicatori di bilancio semplici, misurabili e riferibili ai dati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni, diretto a consentire l'analisi e la comparazione dei bilanci delle amministrazioni territoriali.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n. 296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68, sono stati approvati i modelli da utilizzare per la predisposizione del "Piano degli indicatori", secondo quanto previsto dal comma 4 dell'art. 18-bis del D.Lgs 118/2011.

Con successivo Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 agosto 2022, pubblicato nella GU Serie Generale n. 191 del 17 agosto 2022, sono stati aggiornati gli schemi degli indicatori approvati con DM MEF 9.12.2015.

Tenuto conto che il Consiglio Regionale con legge regionale 31 dicembre 2024, n. 43 ha approvato il bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2025 e pluriennale 2025-2027 e relativi allegati.

In aderenza a quanto disposto dai commi 1 e 2 dell'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si ritiene opportuno adottare e approvare il Piano degli indicatori e dei

risultati attesi di bilancio 2025-2027, secondo gli schemi di cui all'allegato 1 del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015 come aggiornato dal decreto ministeriale del 2 agosto 2022.

Garanzie di riservatezza

La pubblicazione sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge n. 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal decreto legislativo n. 196/2003 ed ai sensi del vigente Regolamento regionale n. 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

Esiti Valutazione di impatto di genere: neutro

COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E SS.MM.II.

La presente deliberazione non comporta implicazioni, dirette e/o indirette, di natura economico-finanziaria e/o patrimoniale e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale.

Tutto ciò premesso al fine di far approvare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025-2027 comprensivo dei suoi allegati, ai sensi dell'art. 4, co. 4, lettera k), della L.R. 7/1997, si propone alla Giunta regionale:

1. di adottare e approvare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2025-2027 comprensivo dei suoi allegati di seguito riportati che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - Allegato 1/a (Indicatori sintetici);
 - Allegato 1/b (Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione);
 - Allegato 1/c (Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi), che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. di disporre, ai sensi del punto 4.1, lett. e), dell'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 - Principio contabile applicato concernente la programmazione -, la trasmissione della presente deliberazione al Consiglio Regionale ai soli fini conoscitivi;

5. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 29 comma 2 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
6. di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia in versione integrale.

I sottoscritti attestano la regolarità amministrativa dell'attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 3, lett. da *a*) ad *e*) delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con D.G.R. 23 luglio 2019, n. 1374.

Il Funzionario E.Q.
(dott. Roberto Massari)

 Roberto Massari
28.01.2025 12:47:53
GMT+00:00

Il Dirigente *ad interim* della Sezione
Bilancio e Ragioneria
(dott.ssa Elisabetta Viesti)

 ELISABETTA VIESTI
28.01.2025 12:53:21
UTC

Il Direttore ai sensi degli articoli 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 non ravvisa la necessità di esprimere osservazioni alla presente proposta di deliberazione di Giunta

Il Direttore del Dipartimento Bilancio,
Affari Generali ed Infrastrutture
(dott. Angelosante Albanese)

 Angelosante
Albanese

L'assessore con delega al Bilancio, Ragioneria, Finanze e Affari Generali, ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto.

L'Assessore con delega al Bilancio,
Ragioneria, Finanze e Affari Generali
(avv. Fabiano Amati)

FABIANO
AMATI
28.01.2025
17:12:13
GMT+02:00





Allegato n. 1-a

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE											
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE I3								
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3					
1. Rigidità strutturale di bilancio													
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pde U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	6,64	6,74	6,50	0,32	0,33	0,33	6,32	6,42	6,17			
2. Entrate correnti													
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	98,64	100,42	99,40									
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	58,23	0,00	0,00									
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	67,58	68,80	68,10									
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" + E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	39,41	0,00	0,00									
3. Spesa di personale													
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pde U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	1,79	1,81	1,75	0,02	0,02	0,02	10,92	12,52	13,07			
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pde 1.01.01.00.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pde 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pde 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	25,91	24,56	24,26	0,00	0,00	0,00	26,16	24,80	24,51			



Allegato n. I-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori sintetici



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE														
		TOTALE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE I3					TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3				
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027			
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	2,71	1,75	1,05	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	2,73	1,75	1,05		
3.4	Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	51,22	50,70	49,62	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	50,72	50,21	49,12		
4	Esternalizzazione dei servizi															
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	3,94	3,89	3,04	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,57	25,12	21,04		
5	Interessi passivi															
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,23	0,32	0,30	0,11	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,12	0,22	0,20		
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,38	6,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72	9,44	0,00		
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Investimenti															
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	6,24	4,64	2,28	0,47	0,30	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	25,77	22,12	12,98		



Allegato n. 1-a

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori sintetici**



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE											
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE I3			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3					
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027			
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	9,23	5,86	4,10	0,08	0,50	0,00	9,16	5,37	4,10			
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	185,71	133,82	63,72	11,35	6,64	0,54	174,36	127,18	63,18			
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	194,95	139,68	67,82	11,43	7,13	0,54	183,52	132,55	67,27			
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	13,69	27,29	61,84				13,69	27,29	61,84			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,36	0,56	1,16				0,36	0,56	1,16			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	28,53	9,20	18,95				28,53	9,20	18,95			
7	Debiti non finanziari												
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00			



Allegato n. I-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori sintetici



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE I3			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3			
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2027
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari	44,37	0,00	0,00	1,95	0,00	0,00	42,42	0,00	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	4,74	4,81	4,64	0,31	0,31	0,31	4,44	4,50	4,33	4,33
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Allegato n. I-a

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori sintetici**



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE I3			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3			
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	0,00	0,00						
10.	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	7,57	7,69	7,81						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	9,76	0,00	0,00						
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,15	0,15	0,16						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	66,10	0,00	0,00						
11.	Fondo pluriennale vincolato										
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	76,23	77,15	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,23	77,15
12.	Partite di giro e conto terzi										
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (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)	1,58	1,61	1,60						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo 1 della spesa (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)	1,60	1,63	1,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9,18	10,56

(*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

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

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

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

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

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

(10) Indicare il denominatore della quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

RAQ_DEL_2025_00004_Alegato Unico - Pagina 5 di 17



Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione



Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	5,28 %	5,55 %	5,60 %	5,33 %	100,00 %	59,01 %	91,07 %
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	57,56 %	62,84 %	64,90 %	46,67 %	100,00 %	91,07 %	0,00 %
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	99,21 %
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	2,77 %	2,95 %	2,98 %	2,74 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,57 %	2,74 %	2,76 %	2,62 %	100,00 %	100,00 %	88,89 %
10000	Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68,17 %	74,08 %	76,25 %	57,36 %	100,00 %	100,00 %	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,80 %	4,32 %	4,05 %	16,42 %	100,00 %	71,91 %	0,00 %
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	56,27 %
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,94 %	0,29 %	0,29 %	1,29 %	100,00 %	61,80 %	37,23 %
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	68,73 %	0,00 %
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,60 %	0,44 %	0,14 %	1,15 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	7,34 %	5,04 %	4,48 %	18,86 %	100,00 %	68,73 %	
TITOLO 3	Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,05 %	0,05 %	0,05 %	0,05 %	100,00 %	88,82 %	98,52 %
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03 %	0,03 %	0,05 %	0,09 %	100,00 %	54,07 %	100,00 %
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	56,28 %
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,72 %	0,77 %	0,77 %	0,54 %	100,00 %	64,49 %	0,00 %
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	0,81 %	0,86 %	0,87 %	0,71 %	100,00 %	64,49 %	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	7,83 %
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,65 %	3,48 %	1,71 %	10,54 %	100,00 %	3,16 %	82,03 %
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,07 %	0,04 %	0,04 %	0,31 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,04 %	0,04 %	0,04 %	0,03 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	100,00 %	7,87 %
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	4,76 %	3,57 %	1,80 %	10,87 %	100,00 %	7,87 %	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2,72 %
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,02 %	0,02 %	0,02 %	0,01 %	100,00 %	58,12 %	41,60 %
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,02 %	0,02 %	0,02 %	0,02 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3,34 %	3,57 %	3,60 %	2,39 %	100,00 %	41,60 %	41,48 %
50000	Totale TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie	3,39 %	3,61 %	3,65 %	2,42 %	100,00 %	41,48 %	
TITOLO 6	Accensione prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,43 %	0,36 %	0,36 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %





Allegato n. 1-b

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	1,43 %	0,36 %	0,36 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,39 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,39 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,46 %	12,21 %	12,32 %	9,73 %	100,00 %	88,15 %
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,25 %	0,27 %	0,27 %	0,04 %	100,00 %	98,82 %
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	11,71 %	12,48 %	12,59 %	9,77 %	100,00 %	88,20 %
	TOTALE ENTRATE	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	74,89 %



Allegato n. 1-c

Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)										
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) missioni	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,31 %	0,00 %	100,00 %	0,33 %	0,00 %	100,00 %	0,33 %	0,00 %	0,34 %	0,03 %	92,99 %
1 Organ istituzionali											
2 Segreteria generale	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	50,61 %
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,71 %	0,00 %	100,00 %	3,86 %	0,00 %	100,00 %	3,91 %	0,00 %	2,80 %	0,68 %	97,59 %
4 Gestione delle entate tributarie e servizi fiscali	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,11 %	0,00 %	76,21 %
5 Gestione dei beni demariali e patrimoniali	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,14 %	2,80 %	25,23 %
6 Ufficio tecnico	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,10 %	0,01 %	75,46 %
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	39,36 %
8 Statistica e sistemi informativi	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,04 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	56,98 %
9 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10 Risorse umane	0,60 %	0,00 %	100,00 %	0,64 %	0,00 %	100,00 %	0,66 %	0,00 %	0,49 %	0,00 %	66,27 %
11 Altri servizi generali	0,44 %	0,00 %	100,00 %	0,35 %	0,00 %	100,00 %	0,30 %	0,00 %	0,43 %	0,24 %	88,23 %
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,30 %	0,00 %	100,00 %	0,27 %	0,00 %	100,00 %	0,19 %	0,00 %	0,29 %	0,44 %	65,17 %
Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione	5,73 %	0,00 %	100,00 %	5,70 %	0,00 %	100,00 %	5,61 %	0,00 %	4,77 %	4,20 %	86,61 %
Missione 2 Giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
1 Uffici giudiziari											



Allegato n. 1-c

Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)									
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
MISSIONI E PROGRAMMI	2	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	3	Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Totale MISSIONE 02 : Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	42,05%
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	27,55%
		Totale MISSIONE 03 : Ordine pubblico e sicurezza	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	40,23%
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	69,04%
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,03%	56,76%
	3	Edilizia scolastica	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,45%
	4	Istruzione universitaria	0,10%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,09%	32,07%
	5	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	36,09%
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	41,24%
	7	Diritto allo studio	0,15%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,25%	96,74%
	8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,13%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	17,13%



Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni			
Totale MISSIONE 04 : Istruzione e diritto allo studio	0,42 %	0,00 %	100,00 %	0,30 %	0,00 %	100,00 %	0,30 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,32 %	28,20 %
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,16 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,73 %	15,49 %
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,18 %	0,00 %	100,00 %	0,13 %	0,00 %	100,00 %	0,14 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,31 %	73,92 %
3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	36,43 %
Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,37 %	0,00 %	100,00 %	0,20 %	0,00 %	100,00 %	0,18 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	1,04 %	39,94 %
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,06 %	2,87 %	100,00 %	0,05 %	6,18 %	100,00 %	0,04 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,05 %	40,08 %
2 Giovani	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	1,05 %	60,78 %
3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	76,26 %
Totale MISSIONE 06 : Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,07 %	2,87 %	100,00 %	0,05 %	6,18 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	1,10 %	46,83 %
Missione 7 Turismo	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,11 %	46,97 %
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,37 %	54,16 %
2 Politica regionale unitaria per il turismo	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,37 %	54,16 %
Totale MISSIONE 07 : Turismo	0,08 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,48 %	46,97 %



Allegato n. 1-c

Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025				ESERCIZIO 2026				ESERCIZIO 2027			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,08%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,14%	2,19%	21,08%		
1 Urbanistica e assetto del territorio												
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,32%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,12%	0,67%	12,87%	26,68%		
3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,03%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	100,00%	0,14%	0,35%	2,87%	19,46%		
Totale MISSIONE 08 : Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,44%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	100,00%	0,31%	1,16%	17,92%	22,27%		
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,07%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,30%	7,56%	21,25%		
1 Difesa del suolo												
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,04%	65,94%	100,00%	0,02%	71,34%	100,00%	0,01%	0,03%	1,33%	36,68%		
3 Rifiuti	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,07%	0,00%	4,19%		
4 Servizio idrico integrato	0,08%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,06%	1,27%	13,98%		
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,05%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,07%	1,45%	31,49%		
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,21%	2,87%	21,62%		
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,15%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	100,00%	0,14%	0,20%	0,09%			



Allegato n. 1-c

Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025				ESERCIZIO 2026				ESERCIZIO 2027			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	9	0,56%	0,00%	100,00%	1,78%	0,00%	0,91%	0,00%	1,76%	22,60%	22,92%	
	Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	1	3,57%	0,00%	100,00%	2,82%	0,00%	2,22%	0,00%	4,23%	4,81%	63,53%	
	2	1,60%	0,00%	100,00%	1,62%	0,00%	1,95%	0,00%	1,69%	1,14%	90,97%	
	3	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,06%	12,31%	
	4	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	74,54%	
Missione 11 Soccorso civile	5	0,07%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,47%	0,59%	22,14%	
	6	0,91%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	1,69%	12,30%	16,73%	
	Totale MISSIONE 10 : Trasporti e diritto alla mobilità											
Missione 11 Soccorso civile	1	6,19%	0,00%	100,00%	4,74%	0,00%	4,46%	0,00%	8,13%	18,89%	44,36%	
	2	0,17%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,70%	52,37%	
	3	0,05%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,13%	2,42%	26,47%	
Totale MISSIONE 11 : Soccorso civile												
Totale MISSIONE 11 : Soccorso civile												



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025				ESERCIZIO 2026				ESERCIZIO 2027			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) previsioni missioni	Incidenza/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e/comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
MISSIONI E PROGRAMMI	1	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,05%	0,57%	41,65%	
	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido											
	2	0,35%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,30%	0,00%	0,34%	0,68%	89,27%	
	Interventi per la disabilità											
	3	0,24%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,43%	0,55%	84,77%	
	Interventi per gli anziani											
	4	0,29%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,05%	0,00%	0,62%	0,94%	81,43%	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale											
	5	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,06%	0,83%	29,73%	
	Interventi per le famiglie											
6	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,65%	103,27%		
Interventi per il diritto alla casa												
7	0,01%	2,38%	100,00%	0,01%	2,60%	0,01%	0,00%	0,04%	0,20%	57,79%		
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali												
8	0,01%	2,38%	100,00%	0,01%	2,60%	0,01%	0,00%	0,02%	0,52%	75,09%		
Cooperazione e associazionismo												
9	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Servizio necroscopico e cimiteriale												
10	0,34%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,12%	0,00%	0,69%	3,45%	35,74%		
Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia												
Totale MISSIONE 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	1,32%	4,76%	100,00%	0,62%	5,20%	0,54%	0,00%	2,36%	8,37%	60,20%		
MISSIONE 13 Tutela della salute	1	60,92%	0,00%	100,00%	64,51%	0,00%	66,62%	0,00%	58,71%	0,00%	94,19%	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA											



Allegato n. 1-c

Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	32,21%	
3 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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,23%	0,00%	100,00%	0,24%	0,00%	100,00%	0,24%	0,00%	0,94%	0,00%	98,54%	
5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,05%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	2,41%	0,00%	5,50%	
6 Servizio sanitario regionale - restrizione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,13%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,79%	0,00%	38,43%	
8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,21%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,00%	27,00%	
Totale MISSIONE 13 : Tutela della salute	61,54%	0,00%	100,00%	64,98%	0,00%	100,00%	66,91%	0,00%	63,06%	0,00%	83,00%	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,17%	1,13%	42,18%	
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,20%	0,20%	



Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026					ESERCIZIO 2027	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
3 Ricerca e innovazione	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,06 %	0,18 %	44,50 %	
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00 %	3,65 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,12 %	13,39 %	
5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,82 %	0,00 %	100,00 %	0,27 %	0,00 %	100,00 %	0,04 %	0,00 %	2,14 %	0,59 %	27,44 %	
Totale MISSIONE 14 : Sviluppo economico e competitività	0,96 %	3,65 %	100,00 %	0,33 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	2,39 %	2,21 %	28,42 %	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,59 %	0,00 %	100,00 %	0,55 %	0,00 %	100,00 %	0,46 %	0,00 %	0,49 %	0,21 %	83,53 %	
2 Formazione professionale	0,27 %	7,76 %	100,00 %	0,01 %	11,76 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,30 %	0,12 %	26,28 %	
3 Sostegno all'occupazione	0,19 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,05 %	0,01 %	37,01 %	
4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,19 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,42 %	1,30 %	42,33 %	
Totale MISSIONE 15 : Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1,24 %	7,76 %	100,00 %	0,77 %	11,76 %	100,00 %	0,59 %	0,00 %	1,26 %	1,64 %	48,28 %	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,39 %	6,63 %	100,00 %	0,39 %	5,52 %	100,00 %	0,38 %	0,00 %	0,97 %	0,71 %	65,38 %	
2 Caccia e pesca	0,04 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,04 %	0,27 %	52,82 %	
3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,18 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	100,00 %	0,08 %	0,00 %	0,37 %	0,05 %	60,17 %	



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV - residui) previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
MISSIONI E PROGRAMMI												
Totale MISSIONE 16 : Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,61 %	6,63 %	100,00 %	0,58 %	5,52 %	100,00 %	0,49 %	0,00 %	1,38 %	1,02 %	63,41 %	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,03 %	8,40 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,03 %	1,11 %	16,38 %	
2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,09 %	0,00 %	100,00 %	0,36 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	0,11 %	1,29 %	19,31 %	
Totale MISSIONE 17 : Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,12 %	8,40 %	100,00 %	0,40 %	0,00 %	100,00 %	0,14 %	0,00 %	0,15 %	2,40 %	18,96 %	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,09 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	0,22 %	0,06 %	114,06 %	
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,09 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	0,22 %	0,06 %	114,06 %	
2 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
Totale MISSIONE 18 : Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,09 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	0,22 %	0,06 %	114,06 %	
Missione 19 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,03 %	48,59 %	
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,03 %	48,59 %	
2 Cooperazione territoriale	0,17 %	0,00 %	100,00 %	0,23 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,20 %	0,00 %	39,72 %	
Totale MISSIONE 19 : Relazioni internazionali	0,17 %	0,00 %	100,00 %	0,24 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,20 %	0,03 %	39,95 %	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,68 %	0,00 %	0,00 %	0,71 %	0,00 %	0,00 %	0,75 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)									
	ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) 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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,05 %	100,00 %	0,00 %	1,04 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
3 Altri fondi	0,65 %	100,00 %	0,00 %	1,10 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti	2,38 %	100,00 %	0,00 %	2,85 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
Missione 50 Debito pubblico	0,09 %	100,00 %	0,00 %	0,15 %	0,00 %	0,00 %	0,10 %	0,00 %	84,19 %	
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,17 %	100,00 %	0,00 %	3,28 %	0,00 %	0,00 %	0,14 %	0,00 %	82,71 %	
Totale MISSIONE 50 : Debito pubblico	3,26 %	100,00 %	0,00 %	3,43 %	0,00 %	0,00 %	0,25 %	0,00 %	83,33 %	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	2,34 %	100,00 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
1 Restituzione anticipazioni di tesoreria										
Totale MISSIONE 60 : Anticipazioni finanziarie	2,34 %	100,00 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
Missione 99 Servizi per conto terzi	1,65 %	100,00 %	0,00 %	1,72 %	0,00 %	0,00 %	3,38 %	0,00 %	87,62 %	
1 Servizi per conto terzi - Partite di giro										
2 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	9,81 %	100,00 %	0,00 %	10,37 %	0,00 %	0,00 %	6,46 %	0,00 %	51,98 %	
Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi	11,46 %	100,00 %	0,00 %	12,09 %	0,00 %	0,00 %	9,84 %	0,00 %	60,95 %	

