



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Deliberazione n. 6 della seduta del 21.01.2025

Oggetto: Approvazione "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027" (Art. 18 bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118).

Presidente o Assessore/i Proponente/i: F.to Dott. Marcello Minenna

Relatore (se diverso dal proponente) _____

Dirigente/i Generale/i: F.to Dott. Filippo De Cello

Dirigente/i Settore/i: F.to Dott.ssa Stefania Buonaiuto

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

| | | | Presente | Assente |
|----------|----------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| 1 | ROBERTO OCCHIUTO | Presidente | X | |
| 2 | FILIPPO PIETROPAOLO | Vice Presidente | X | |
| 3 | GIOVANNI CALABRESE | Componente | X | |
| 4 | CATERINA CAPPONI | Componente | X | |
| 5 | MARIA STEFANIA CARACCIOLO | Componente | X | |
| 6 | GIANLUCA GALLO | Componente | X | |
| 7 | MARCELLO MINENNA | Componente | X | |
| 8 | ROSARIO VARI' | Componente | X | |

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 1 allegato.

LA GIUNTA REGIONALE

Premesso che:

- l'articolo 18 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 dispone che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli Enti adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni, definiti con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze su proposta della Commissione sull'Armonizzazione contabile degli enti territoriali;
- l'art. 18 bis del citato decreto legislativo n. 118/2011 precisa, inoltre, che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi decreti;
- gli articoli 18 bis e 41, come integrati dal paragrafo 4.1 dell'allegato 4/1 del decreto legislativo n. 118/2011, dispongono che il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi" debba essere approvato dalle Regioni e dai loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito";
- al paragrafo 4.1, lett. e), del Principio applicato della programmazione (all. 4/1 al D.lgs.118/2011) è precisato che *"Il piano degli indicatori di bilancio è approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e comunicato al Consiglio"*;

Considerato che con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015 è stato approvato lo schema relativo al "Piano degli indicatori e dei risultati attesi";

Atteso che con la legge regionale 23 dicembre 2024 n. 42 è stato approvato il "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027"

Ravvisata, pertanto, la necessità di approvare, ai sensi degli artt. 18bis e 41, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027" redatto secondo lo schema approvato con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015;

Visti

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- la legge regionale 23 dicembre 2024, n. 41 recante "Legge di stabilità regionale 2025";
- la legge regionale 23 dicembre 2024, 42 recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 766 del 27 dicembre 2024 recante "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 767 del 27 dicembre 2024 recante "Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027 (art.39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";

Preso atto

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponenti ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata dal responsabile del procedimento, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

Visto l'allegato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027";

Su proposta dell'Assessore all' Economia e finanze prof. Marcello Minenna

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono riportate quale parte integrante e sostanziale:

1. di approvare, ai sensi degli articoli 18 bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025-2027" redatto secondo lo schema introdotto con il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. di notificare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale a cura del competente Settore del Segretariato Generale;
4. di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Avv. Eugenia Montilla

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Roberto Occhiuto

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | | | | | | | |
|----------------------|--|---|------|------|--|------|------|-------------------------------------|------|------|
| | | TOTALE MISSIONI | | | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 | | |
| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2025 | 2026 | 2027 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | | | | | | | | |
| 12 | Partite di giro e conto terzi | | | | | | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i> | | | | | | | | |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i> | | | | | | | | |

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

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

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che 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 2017.

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

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

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

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

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

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

| 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 (*) |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 9,09 % | 10,23 % | 10,66 % | 9,05 % | 100,00 % | 92,50 % |
| 10102 | TIPOLOGIA 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 49,67 % | 57,72 % | 62,54 % | 51,06 % | 100,00 % | 85,40 % |
| 10104 | TIPOLOGIA 104: Compartecipazioni di tributi | 0,20 % | 0,23 % | 0,23 % | 0,22 % | 100,00 % | 98,70 % |
| 10000 | TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 58,97 % | 68,18 % | 73,43 % | 60,33 % | 100,00 % | 86,53 % |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 8,82 % | 8,47 % | 7,75 % | 10,69 % | 100,00 % | 53,90 % |
| 20103 | TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,24 % | 0,28 % | 0,29 % | 0,95 % | 0,00 % | 99,20 % |
| 20104 | TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 97,60 % |
| 20105 | TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 1,41 % | 0,78 % | 0,52 % | 1,11 % | 100,00 % | 52,40 % |
| 20000 | TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 10,47 % | 9,52 % | 8,55 % | 12,76 % | 100,00 % | 57,11 % |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,13 % | 0,15 % | 0,15 % | 0,18 % | 100,00 % | 76,70 % |
| 30200 | TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,16 % | 0,18 % | 0,19 % | 0,16 % | 100,00 % | 80,50 % |
| 30300 | TIPOLOGIA 300: Interessi attivi | 0,06 % | 0,07 % | 0,07 % | 0,05 % | 100,00 % | 90,50 % |
| 30500 | TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,30 % | 0,17 % | 0,17 % | 0,36 % | 100,00 % | 80,60 % |
| 30000 | TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie | 0,66 % | 0,57 % | 0,58 % | 0,75 % | 100,00 % | 80,36 % |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40200 | TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti | 13,84 % | 7,25 % | 2,41 % | 11,83 % | 100,00 % | 41,20 % |
| 40300 | TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale | 0,19 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,11 % | 100,00 % | 83,20 % |
| 40500 | TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 % | 0,05 % | 0,05 % | 1,00 % | 100,00 % | 5,20 % |
| 40000 | TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 14,03 % | 7,30 % | 2,46 % | 12,94 % | 100,00 % | 38,79 % |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50200 | TIPOLOGIA 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50300 | TIPOLOGIA 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50400 | TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 1,44 % | 100,00 % | 0,00 % |
| 50000 | TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 1,44 % | 100,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 6: | Accensione Prestiti | | | | | | |
| 60200 | TIPOLOGIA 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60300 | TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,58 % | 0,65 % | 0,62 % | 1,22 % | 100,00 % | 36,20 % |
| 60000 | TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti | 0,58 % | 0,65 % | 0,62 % | 1,22 % | 100,00 % | 36,20 % |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da Istituto Tesoriere | | | | | | |
| 70100 | TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da Istituto Tesoriere | 3,06 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 70000 | TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere | 0,06 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro | 12,21 % | 13,75 % | 14,33 % | 10,55 % | 100,00 % | 62,90 % |
| 90200 | TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi | 0,02 % | 0,02 % | 0,02 % | 0,01 % | 100,00 % | 55,30 % |
| 90000 | TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 12,23 % | 13,77 % | 14,35 % | 10,57 % | 100,00 % | 62,89 % |
| TOTALE ENTRATE | | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % |

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 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) | | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | |
|--|--|---|---|--|---|--|---|---------------|---|---|---|
| | ESERCIZIO 2025 | | | ESERCIZIO 2026 | | | ESERCIZIO 2027 | | INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV) | DI CUI INCIDENZA FPV / MEDIA TOTALE FPV | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI) |
| | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI) | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | | | | |
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,76 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,82 % | 0,00 % | 0,85 % | 0,00 % | 0,81 % | 0,00 % | 58,05 % | |
| 02 Segreteria generale | 0,03 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 79,96 % | |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,54 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,47 % | 0,00 % | 0,49 % | 0,00 % | 1,73 % | 0,11 % | 91,56 % | |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,04 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,08 % | 0,02 % | 46,08 % | |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,02 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 39,42 % | |
| 06 Ufficio tecnico | 0,03 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 85,00 % | |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 26,27 % | |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,05 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 65,09 % | |
| 10 Risorse umane | 0,50 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,56 % | 0,00 % | 0,58 % | 0,00 % | 0,51 % | 2,43 % | 47,49 % | |
| 11 Altri servizi generali | 0,09 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,10 % | 0,00 % | 0,10 % | 0,00 % | 0,17 % | 0,32 % | 80,02 % | |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,96 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,64 % | 0,00 % | 0,57 % | 0,00 % | 0,57 % | 2,77 % | 54,45 % | |
| TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 2,74 % | 0,00 % | 2,75 % | 0,00 % | 3,99 % | 5,65 % | 68,50 % | |
| MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,32 % | |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,02 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 16,15 % | |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (soloper le Regioni) | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,10 % | 0,00 % | 40,42 % | |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | 0,03 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 38,65 % | |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 98,66 % | |
| 03 Edilizia scolastica | 0,03 % | 0,00 % | 99,12 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,54 % | 0,36 % | 19,72 % | |
| 04 Istruzione universitaria | 0,05 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 32,03 % | |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,19 % | 18,28 % | |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | |
| 07 Diritto allo studio | 0,11 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,13 % | 0,00 % | 0,13 % | 0,00 % | 0,22 % | 0,00 % | 62,63 % | |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | 0,73 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,38 % | 0,00 % | 0,26 % | 0,00 % | 0,76 % | 5,35 % | 47,08 % | |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 0,93 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,54 % | 0,00 % | 0,43 % | 0,00 % | 1,54 % | 5,90 % | 34,87 % | |
| MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 42,98 % | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,06 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,05 % | 0,04 % | 51,27 % | |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali | 0,27 % | 0,00 % | 97,73 % | 0,29 % | 0,00 % | 0,31 % | 0,00 % | 0,62 % | 5,94 % | 47,69 % | |
| TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,34 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,33 % | 0,00 % | 0,35 % | 0,00 % | 0,69 % | 5,99 % | 47,98 % | |

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | | |
|--|---|--|---|---|---|--|---|--|---|---|--|
| | | ESERCIZIO 2025 | | | ESERCIZIO 2026 | | ESERCIZIO 2027 | | INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV) | DI CUI INCIDENZA FPV / MEDIA TOTALE FPV | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI) DEFINITIVI |
| | | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI) | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | | | |
| MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,02 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 17,60 % |
| 02 | Giovani | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,21 % | 15,53 % |
| 03 | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,15 % | 91,60 % |
| TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 0,03 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,37 % | 31,76 % |
| MISSIONE 07 Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,04 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,22 % | 0,58 % | 28,30 % |
| 02 | Politica regionale unitaria per il turismo | 0,63 % | 100,00 % | 99,64 % | 0,41 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,75 % | 2,23 % | 49,93 % |
| TOTALE MISSIONE 07 Turismo | | 0,67 % | 100,00 % | 100,00 % | 0,45 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,97 % | 2,81 % | 44,35 % |
| MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,13 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,16 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,09 % | 0,22 % | 9,87 % |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,44 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,24 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 1,28 % | 25,32 % | 71,18 % |
| 03 | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa | 0,07 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,22 % | 0,00 % | 0,22 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 15,36 % |
| TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 0,64 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,61 % | 0,00 % | 0,26 % | 0,00 % | 1,38 % | 25,54 % | 25,13 % |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 2,10 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,85 % | 0,00 % | 0,24 % | 0,00 % | 1,70 % | 19,59 % | 63,39 % |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,27 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,30 % | 0,00 % | 0,32 % | 0,00 % | 0,41 % | 1,46 % | 52,72 % |
| 03 | Rifiuti | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,18 % | 0,05 % | 30,33 % |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,35 % | 0,00 % | 38,36 % |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,69 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,78 % | 0,00 % | 0,81 % | 0,00 % | 2,13 % | 0,05 % | 89,97 % |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,08 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,05 % | 39,83 % |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,08 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,08 % | 0,00 % | 0,09 % | 0,00 % | 0,13 % | 0,72 % | 91,14 % |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 39,13 % |
| 09 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente | 0,62 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,64 % | 0,00 % | 0,64 % | 0,00 % | 1,92 % | 5,49 % | 39,00 % |
| TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 3,86 % | 0,00 % | 100,00 % | 3,68 % | 0,00 % | 2,13 % | 0,00 % | 6,85 % | 27,42 % | 58,42 % |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 1,86 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,87 % | 0,00 % | 0,36 % | 0,00 % | 0,78 % | 0,69 % | 72,95 % |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 3,33 % | 0,00 % | 100,00 % | 3,27 % | 0,00 % | 3,32 % | 0,00 % | 3,44 % | 2,62 % | 75,20 % |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 28,19 % |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,10 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,09 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,07 % | 19,94 % |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,10 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,36 % | 2,67 % | 50,70 % |
| 06 | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 3,33 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,00 % | 0,00 % | 0,40 % | 0,00 % | 1,38 % | 4,98 % | 45,13 % |
| TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | 8,72 % | 0,00 % | 100,00 % | 6,27 % | 0,00 % | 4,09 % | 0,00 % | 5,98 % | 11,02 % | 65,14 % |

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | | |
|---|---|--|---|---|---|--|---|--|---|--|--|
| | | ESERCIZIO 2025 | | | ESERCIZIO 2026 | | ESERCIZIO 2027 | | INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV) | DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI) |
| | | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI) | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | | | |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,12 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,11 % | 0,00 % | 0,12 % | 0,00 % | 0,23 % | 2,23 % | 64,60 % |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,09 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,05 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,17 % | 2,18 % | 56,34 % |
| 03 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile solo per le Regioni) | 0,36 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,33 % | 0,00 % | 0,19 % | 0,00 % | 0,05 % | 0,07 % | 63,65 % |
| TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile | | 0,57 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,49 % | 0,00 % | 0,33 % | 0,00 % | 0,45 % | 4,48 % | 61,71 % |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,07 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,07 % | 0,00 % | 0,08 % | 0,00 % | 0,07 % | 0,00 % | 77,43 % |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,39 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,38 % | 0,00 % | 0,42 % | 0,00 % | 0,39 % | 0,00 % | 37,82 % |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 49,70 % |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,04 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,09 % | 0,33 % | 23,12 % |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,33 % | 52,41 % |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,06 % | 0,41 % | 52,62 % |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,72 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,81 % | 0,00 % | 0,62 % | 0,00 % | 0,78 % | 0,02 % | 64,43 % |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,02 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,07 % | 0,00 % | 43,43 % |
| 10 | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | 0,66 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,09 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,15 % | 0,39 % | 34,85 % |
| TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 1,90 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,39 % | 0,00 % | 1,19 % | 0,00 % | 1,66 % | 1,47 % | 49,22 % |
| MISSIONE 13 Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 48,18 % | 0,00 % | 100,00 % | 56,38 % | 0,00 % | 61,29 % | 0,00 % | 50,95 % | 0,00 % | 69,75 % |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 1,40 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,57 % | 0,00 % | 1,64 % | 0,00 % | 1,64 % | 0,00 % | 4,44 % |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 1,33 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 1,98 % | 0,04 % | 4,67 % |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 1,53 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,88 % | 0,00 % | 0,84 % | 0,00 % | 2,12 % | 0,00 % | 20,24 % |
| 08 | Politica regionale unitaria per la tutela della salute | 0,37 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,11 % | 0,00 % | 0,12 % | 0,00 % | 0,64 % | 0,00 % | 76,38 % |
| TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute | | 52,79 % | 0,00 % | 100,00 % | 58,95 % | 0,00 % | 63,90 % | 0,00 % | 57,33 % | 0,04 % | 56,36 % |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0,04 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,21 % | 0,53 % | 57,17 % |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 68,37 % |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 29,96 % |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 0,00 % | 30,51 % |
| 05 | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività | 2,19 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,80 % | 0,00 % | 0,35 % | 0,00 % | 1,79 % | 2,09 % | 69,74 % |
| TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | 2,25 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,83 % | 0,00 % | 0,38 % | 0,00 % | 2,03 % | 2,63 % | 67,56 % |
| MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,33 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,37 % | 0,00 % | 0,38 % | 0,00 % | 0,31 % | 1,05 % | 34,45 % |
| 02 | Formazione professionale | 0,05 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,13 % | 0,78 % | 31,46 % |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 1,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,13 % | 0,00 % | 1,17 % | 0,00 % | 1,51 % | 0,21 % | 70,93 % |
| 04 | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0,58 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,26 % | 0,00 % | 0,13 % | 0,00 % | 1,05 % | 1,43 % | 52,36 % |
| TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 1,96 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,79 % | 0,00 % | 1,72 % | 0,00 % | 3,00 % | 3,47 % | 58,83 % |

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | |
|--|---|--|---|---|---|--|---|--|---|--|--|
| | | ESERCIZIO 2025 | | | ESERCIZIO 2026 | | ESERCIZIO 2027 | | INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV) | DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI) |
| | | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/PREVISIONE FPV TOTALE | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI) | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI | DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE | | | |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,65 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,70 % | 0,00 % | 0,67 % | 0,00 % | 0,84 % | 0,40 % | 75,15 % |
| 02 | Caccia e pesca | 0,03 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 0,04 % | 0,00 % | 0,07 % | 0,31 % | 50,96 % |
| 03 | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,25 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,29 % | 0,00 % | 0,12 % | 0,00 % | 0,49 % | 0,15 % | 77,93 % |
| TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,94 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,01 % | 0,00 % | 0,83 % | 0,00 % | 1,41 % | 0,86 % | 74,63 % |
| MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 23,26 % |
| 02 | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche | 0,09 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,14 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,39 % | 0,00 % | 27,72 % |
| TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 0,11 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,15 % | 0,00 % | 0,02 % | 0,00 % | 0,42 % | 0,00 % | 27,17 % |
| MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,40 % | 0,00 % | 97,76 % | 0,43 % | 0,00 % | 0,44 % | 0,00 % | 0,43 % | 0,05 % | 47,70 % |
| 02 | Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni) | 0,01 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,11 % | 2,30 % | 65,54 % |
| TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | 0,42 % | 0,00 % | 97,78 % | 0,43 % | 0,00 % | 0,44 % | 0,00 % | 0,54 % | 2,35 % | 47,78 % |
| MISSIONE 19 Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 92,94 % |
| 02 | Cooperazione territoriale | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 80,96 % |
| TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali | | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,01 % | 85,16 % |
| MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,25 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,24 % | 0,00 % | 0,24 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 02 | Fondo crediti dubbia esigibilità | 0,67 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,74 % | 0,00 % | 0,77 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 03 | Altri fondi | 3,63 % | 0,00 % | 0,00 % | 4,26 % | 0,00 % | 4,42 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI | | 4,54 % | 0,00 % | 100,00 % | 5,25 % | 0,00 % | 5,43 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO | | | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,50 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,56 % | 0,00 % | 0,57 % | 0,00 % | 0,48 % | 0,00 % | 100,00 % |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,85 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,99 % | 0,00 % | 1,04 % | 0,00 % | 0,70 % | 0,00 % | 100,00 % |
| TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO | | 1,36 % | 0,00 % | 100,00 % | 1,55 % | 0,00 % | 1,61 % | 0,00 % | 1,18 % | 0,00 % | 100,00 % |
| MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 2,98 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | | 2,98 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 1,97 % | 0,00 % | 100,00 % | 2,22 % | 0,00 % | 2,31 % | 0,00 % | 4,22 % | 0,00 % | 97,09 % |
| 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 9,96 % | 0,00 % | 100,00 % | 11,21 % | 0,00 % | 11,68 % | 0,00 % | 6,21 % | 0,00 % | 76,09 % |
| TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI | | 11,92 % | 0,00 % | 100,00 % | 13,43 % | 0,00 % | 13,99 % | 0,00 % | 10,43 % | 0,00 % | 83,40 % |

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.