Deliberazione della Giunta Regionale 23 febbraio 2026, n. 14-2258
Decreto Legislativo n. 118/20211, articolo 18 bis - Adozione del ''Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2026-2028''.

Seduta N° **144** Adunanza 23 FEBBRAIO 2026

Il giorno 23 del mese di febbraio duemilaventisei alle ore 10:20 si è svolta la seduta della Giunta regionale in via ordinaria, in modalità mista, ai sensi della D.G.R. n. 1-8208 del 26 febbraio 2024 con l'intervento di Alberto Cirio Presidente , Elena Chiorino Vice Presidente e degli Assessori Enrico Bussalino, Marina Chiarelli, Marco Gallo, Matteo Marnati, Maurizio Raffaello Marrone, Gian Luca Vignale con l'assistenza di Guido Odicino nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.
Assenti, per giustificati motivi: gli Assessori
Paolo BONGIOANNI - Marco GABUSI - Federico RIBOLDI - Andrea TRONZANO

DGR 14-2258/2026/XII

OGGETTO:
Decreto Legislativo n. 118/20211, articolo 18 bis – Adozione del “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2026-2028”.

A relazione di: (Tronzano), Chiorino

Premesso che:
- l’articolo 18 bis del 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, e successive modificazioni e integrazioni, prevede che al fine di consentire la comparazione dei bilanci gli enti adottino un sistema di indicatori semplici denominato “Piano degli indicatori di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio;
- l’allegato n. 4/1 al Decreto sopracitato (Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio) prevede al paragrafo 4.1, lettera e), tra gli strumenti della programmazione regionale, il piano degli indicatori di bilancio, che deve essere approvato dalla Giunta entro il termine di 30 giorni dall’approvazione del bilancio di previsione e dall’approvazione del rendiconto, con successiva comunicazione al Consiglio;
- il Decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, articolo unico, approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei lori enti ed organismi strumentali, ed in particolare stabilisce che:
“*3. Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria* presentano il “Piano” *di cui ai commi 1 e 2 entro* 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.
4. Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale”.
- in data 03 febbraio 2026 è stata promulgata la legge regionale n. 3 “Bilancio di previsione

finanziario 2026 – 2028”.

Dato atto che, in ottemperanza alle norme sopra richiamate, è stato predisposto, ai fini della sua approvazione da parte della Giunta regionale, dal settore “Programmazione Macroeconomica, Bilancio e Statistica” della direzione regionale "Risorse Finanziarie e Patrimonio” il Piano degli indicatori di bilancio 2026-2028, secondo gli schemi del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015, di cui all’allegato 1 al presente provvedimento, composto dalle seguenti tabelle:
a) Indicatori sintetici;
b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell’amministrazione di pagare i debiti nell’esercizio di riferimento.

Ritenuto pertanto, alla luce delle risultanze istruttorie sopra esposte, di approvare, ai sensi dell’articolo 18 bis del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e del decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, il piano degli indicatori di bilancio 2026-2028 di cui all’allegato 1 alla presente deliberazione composto dalle citate tabelle quali parti integranti e sostanziali.

Viste:
la legge regionale n. 3/2026 "Bilancio di previsione finanziario 2026-2028";

la D.G.R. n.1-2209 del 09 febbraio 2026 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2026-2028 e delle disposizioni di natura autorizzatoria.

la legge regionale n. 7 del 11 aprile 2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte", applicabile per quanto non in contrasto con il D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

il regolamento regionale n. 9/R/2021 come modificato dal regolamento regionale n. 11/R/2023, di contabilità della Giunta regionale.

Attestato che, ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all’istruttoria sopra richiamata, il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti nè effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, in quanto fornisce un dettaglio tecnico delle voci di bilancio.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento, ai sensi della D.G.R. n. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

La Giunta Regionale, unanime,

delibera

- di approvare, ai sensi dell’articolo 18 bis del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e del decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, il piano degli indicatori di bilancio 2026-2028 di cui all’allegato 1, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, composto da:
1a) Indicatori sintetici;
1b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
1c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell’amministrazione di pagare i debiti nell’esercizio di riferimento;

- che il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti ne' effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come in premessa attestato.

La presente deliberazione sarà trasmessa al Consiglio regionale ai sensi dell'allegato n. 4/1 , paragrafo 4.1, lettera e),al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della L.R. n. 22/2010 nonchè sul sito internet istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente" ai sensi dell'art.18 bis comma 2 del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

Sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire [1], archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

DGR-2258-2026-All_1-ALLEGATO_1_INDICATORI.pdf

1.

Allegato

1 L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento

Piano degli indicatori di bilancio

ALLEGATO 1

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2026	2027	2028	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	**Rigidità strutturale di bilancio**										
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	6,36%	4,46%	4,60%						
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)	91,88%	93,09%	94,10%						
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)	65,86%								
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	79,91%	80,96%	81,83%						
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	57,56%								
3	**Spese di personale**										
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	1,54%	1,59%	1,61%	0,09%	0,09%	0,09%	6,40%	7,35%	7,58%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori sintetici

3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario 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 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	-0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,01%	0,00%	0,00%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/ LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,38%	1,18%	1,06%	0,21%	0,21%	0,21%	1,43%	1,23%	1,10%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Esternalizzazione dei servizi**										
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U. 1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,38%	0,37%	0,37%	0,02%	0,02%	0,02%	1,75%	1,81%	1,84%
5	**Interessi passivi**										
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,32%	1,32%	1,32%	0,00%	0,00%	0,00%	1,32%	1,32%	1,32%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori sintetici

5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,20%	0,20%	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,20%	0,20%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,02%	0,02%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%
6	**Investimenti**										
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	5,92%	4,13%	3,70%	0,75%	0,71%	0,69%	20,53%	15,30%	14,01%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	7,69%	53,77%	54,52%	4.080,17%	4.122,44%	4.057,59%	1.371,82%	2.181,17%	2.496,29%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,25%	0,33%	2,78%	518,96%	553,38%	581,26%	0,28%	0,38%	3,25%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/ Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori sintetici

7	**Debiti non finanziari**										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	100,00%			100,00%			100,00%		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U. 2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U. 2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U. 2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U. 2.04.21.00.000)]	96,58%			95,75%			100,00%		
8	**Debiti finanziari**										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E. 4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4,83%	2,91%	3,03%	0,00%	0,00%	0,00%	4,83%	2,91%	3,03%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori sintetici

8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	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 (5)**										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00%	0,00%	0,00%						
9.2	Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/ Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%	0,00%	0,00%						
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%	0,00%	0,00%						
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	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)									
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)									
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)	0,00%	0,00%	0,00%						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00%	0,00%	0,00%						
11	**Fondo pluriennale vincolato**										
11.1	Utilizzo del FPV	(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)	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
12	**Partite di giro e conto terzi**										

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori sintetici

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	4,72%	4,78%	4,83%						
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	4,91%	4,97%	5,02%	0,00%	0,00%	0,00%	23,99%	25,38%	26,30%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2026 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2027 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2028 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	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	9,80%	10,30%	10,26%	7,00%	100,00%	116,90%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	51,85%	54,30%	54,81%	56,36%	100,00%	89,46%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,23%	0,24%	0,24%	0,18%	100,00%	100,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	**Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	61,88%	64,84%	65,31%	63,53%	100,00%	92,52%
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6,64%	6,20%	5,84%	8,61%	100,00%	90,19%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	99,18%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1,03%	1,08%	1,09%	0,70%	100,00%	99,58%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,04%	0,02%	0,00%	0,01%	100,00%	39,06%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,64%	0,70%	0,69%	0,51%	100,00%	45,39%
20000	**Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	8,35%	7,99%	7,62%	9,83%	100,00%	88,47%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2026 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2027 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2028 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,38%	2,35%	2,37%	2,10%	100,00%	84,18%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,02%	0,03%	0,03%	0,32%	100,00%	85,51%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,24%	0,27%	0,26%	0,37%	100,00%	102,44%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	100,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,45%	0,35%	0,13%	0,61%	100,00%	86,69%
30000	**Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	3,10%	3,00%	2,79%	3,40%	100,00%	86,77%
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%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,35%	0,98%	0,93%	4,20%	100,00%	28,86%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	2,07%	1,88%	1,76%	1,23%	100,00%	38,86%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	100,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	100,00%	76,63%
40000	**Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	4,52%	2,95%	2,79%	5,59%	100,00%	32,56%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2026 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2027 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2028 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione di 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	0,01%	0,01%	0,08%	0,02%	100,00%	109,68%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,19%	2,30%	2,32%	1,73%	100,00%	71,74%
50000	**Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	2,20%	2,31%	2,40%	1,75%	100,00%	72,17%
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	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%
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,35%	0,00%	0,00%	0,10%	100,00%	12,29%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%	0,00%	100,00%
60000	**Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI**	1,35%	0,00%	0,00%	0,67%	100,00%	86,90%
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	**Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2026 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2027 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2028 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,59%	18,89%	19,07%	15,23%	100,00%	91,05%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%	97,94%
90000	**Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	18,60%	18,91%	19,09%	15,23%	100,00%	91,05%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	87,95%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	01	Organi istituzionali	0,44%	0,00%	100,00%	0,46%	0,00%	0,47%	100,00%	0,44%	0,91%	46,32%
	02	Segreteria generale	0,06%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	100,00%	0,07%	0,16%	53,53%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,71%	0,06%	100,00%	4,25%	0,00%	4,01%	100,00%	2,35%	3,52%	52,18%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,15%	0,13%	100,00%	0,16%	0,00%	0,18%	100,00%	0,13%	0,07%	78,32%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,11%	0,03%	100,00%	0,11%	47,62%	0,11%	100,00%	0,70%	0,82%	86,87%
	06	Ufficio tecnico	0,25%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,16%	100,00%	0,24%	1,80%	45,06%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,05%	0,69%	11,80%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	08	Statistica e sistemi informativi	0,35%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,36%	100,00%	0,37%	0,62%	67,55%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,01%	69,86%
	10	Risorse umane	0,11%	0,05%	100,00%	0,12%	52,38%	0,12%	100,00%	0,09%	0,24%	61,76%
	11	Altri servizi generali	0,05%	0,69%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	100,00%	0,06%	0,20%	50,24%
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,30%	0,81%	100,00%	0,23%	0,00%	0,18%	100,00%	0,13%	0,09%	39,22%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		5,55%	1,78%	100,00%	5,93%	100,00%	5,69%	100,00%	4,63%	9,12%	56,74%
Missione 02 Giustizia												
	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 02 Giustizia												
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	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%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza												
	01	Polizia locale e amministrativa	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	100,00%	0,01%	0,11%	86,76%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	51,93%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,11%	78,84%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio												
	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 04 Istruzione e diritto allo studio												
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,02%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,11%	1,60%	15,76%
	04	Istruzione universitaria	0,48%	0,00%	100,00%	0,39%	0,00%	0,39%	100,00%	0,21%	1,62%	60,71%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,05%	0,52%	61,95%
	06	Servizi ausiliari all’istruzione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,01%	43,71%
	07	Diritto allo studio	0,26%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	100,00%	0,44%	2,94%	43,76%
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,79%	0,00%	100,00%	0,59%	0,00%	0,60%	0,00%	0,85%	6,69%	42,77%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,11%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,06%	100,00%	0,06%	0,27%	25,32%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,28%	0,83%	100,00%	0,23%	0,00%	0,23%	100,00%	0,45%	2,34%	41,32%
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,16%	0,00%	100,00%	0,20%	0,00%	0,19%	100,00%	0,06%	0,77%	36,67%
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,55%	0,83%	100,00%	0,49%	0,00%	0,48%	0,00%	0,57%	3,37%	39,38%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
	01	Sport e tempo libero	0,09%	2,83%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	100,00%	0,25%	2,90%	40,36%
	02	Giovani	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,01%	0,09%	51,11%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,30%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,03%	0,10%	17,85%
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,40%	2,83%	100,00%	0,07%	0,00%	0,06%	0,00%	0,30%	3,09%	37,28%
Missione 07 Turismo												
	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,13%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,10%	100,00%	0,17%	1,15%	33,23%
	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,11%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	100,00%	0,14%	1,29%	37,75%
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,24%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,30%	2,44%	34,87%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,06%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	100,00%	0,08%	0,30%	50,69%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,20%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,09%	100,00%	0,50%	5,71%	44,69%
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	107,09%
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,27%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,15%	0,00%	0,58%	6,00%	45,54%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,10%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	100,00%	0,17%	1,21%	47,77%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,09%	26,66%	100,00%	0,05%	0,00%	0,01%	100,00%	0,11%	1,37%	26,47%
	03	Rifiuti	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	100,00%	0,02%	0,07%	40,97%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	04	Servizio idrico integrato	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,04%	0,68%	26,10%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,33%	9,70%	100,00%	0,29%	0,00%	0,28%	100,00%	0,36%	1,88%	62,49%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,13%	0,12%	100,00%	0,13%	0,00%	0,13%	100,00%	0,38%	5,98%	27,39%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,23%	28,72%	100,00%	0,12%	0,00%	0,08%	100,00%	0,29%	4,00%	33,66%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,20%	23,01%	100,00%	0,09%	0,00%	0,06%	100,00%	0,15%	0,40%	44,68%
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,46%	0,00%	100,00%	0,50%	0,00%	0,39%	100,00%	0,15%	0,05%	32,99%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1,57%	88,20%	100,00%	1,32%	0,00%	1,08%	0,00%	1,69%	15,64%	40,20%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
	01	Trasporto ferroviario	1,64%	0,00%	100,00%	1,48%	0,00%	1,49%	100,00%	2,83%	8,96%	42,96%
	02	Trasporto pubblico locale	2,07%	0,00%	100,00%	1,98%	0,00%	1,98%	100,00%	2,25%	0,33%	49,35%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,02%	0,47%	0,62%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,14%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	100,00%	0,45%	2,26%	17,26%
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,13%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,10%	100,00%	0,08%	0,87%	26,47%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		3,98%	0,00%	100,00%	3,71%	0,00%	3,69%	0,00%	5,64%	12,88%	42,98%
Missione 11 Soccorso civile												
	01	Sistema di protezione civile	0,08%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,09%	100,00%	0,14%	0,79%	53,39%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,21%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,07%	100,00%	0,82%	7,94%	25,58%
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,29%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,96%	8,74%	29,10%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	01	Interventi per l'infanzia e i minori	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Interventi per la disabilità	0,12%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,13%	100,00%	0,21%	0,03%	49,48%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	03	Interventi per gli anziani	0,11%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,12%	100,00%	0,53%	0,27%	56,11%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,28%	2,86%	100,00%	0,24%	0,00%	0,24%	100,00%	0,25%	0,59%	21,09%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,02%	0,04%	90,18%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	25,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,41%	0,00%	100,00%	0,40%	0,00%	0,25%	100,00%	0,38%	0,02%	35,66%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,03%	100,00%	0,05%	0,32%	38,12%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,06%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,03%	100,00%	0,04%	0,03%	51,70%
	11	Interventi per Asili Nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,07%	2,86%	100,00%	1,01%	0,00%	0,84%	0,00%	1,50%	1,29%	39,47%
Missione 13 Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	55,65%	0,00%	95,13%	58,60%	0,00%	59,12%	100,00%	55,87%	0,07%	77,13%
	02	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%	100,00%	0,00%	0,00%	4,09%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 13 Tutela della salute												
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,03%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	14,68%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,56%	0,00%	100,00%	0,42%	0,00%	0,41%	100,00%	1,53%	0,00%	4,77%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,27%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	0,22%	100,00%	0,46%	0,13%	38,57%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 13 Tutela della salute												
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	100,00%	0,84%	0,02%	11,12%
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		56,52%	0,00%	95,87%	59,31%	0,00%	59,75%	0,00%	59,09%	0,22%	65,85%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività												
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,22%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,15%	100,00%	0,09%	0,83%	28,14%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,04%	1,37%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,09%	0,84%	34,85%
	03	Ricerca e innovazione	0,06%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,05%	100,00%	0,16%	2,42%	8,82%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,02%	0,07%	19,43%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 14 Sviluppo economico e competitività												
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	1,42%	0,00%	100,00%	1,30%	0,00%	1,35%	100,00%	1,01%	2,08%	39,87%
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		1,76%	1,37%	100,00%	1,61%	0,00%	1,57%	0,00%	1,35%	6,24%	36,28%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,48%	0,00%	100,00%	0,48%	0,00%	0,48%	100,00%	0,88%	8,68%	26,21%
	02	Formazione professionale	0,28%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,15%	100,00%	0,46%	3,25%	52,96%
	03	Sostegno all'occupazione	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,07%	0,85%	16,74%
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	1,87%	0,00%	100,00%	1,60%	0,00%	1,58%	100,00%	1,98%	5,06%	35,31%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		2,63%	0,00%	100,00%	2,23%	0,00%	2,21%	0,00%	3,38%	17,85%	34,66%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,38%	0,07%	100,00%	0,38%	0,00%	0,38%	100,00%	0,47%	0,92%	54,60%
	02	Caccia e pesca	0,07%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	100,00%	0,06%	0,05%	80,36%
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,04%	1,62%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	100,00%	0,10%	0,43%	52,69%
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,49%	1,69%	100,00%	0,47%	0,00%	0,47%	0,00%	0,63%	1,39%	56,75%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
	01	Fonti energetiche	0,01%	0,02%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	100,00%	0,02%	0,08%	43,21%
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,43%	0,00%	100,00%	0,39%	0,00%	0,38%	100,00%	0,41%	2,45%	20,59%
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,45%	0,02%	100,00%	0,40%	0,00%	0,40%	0,00%	0,42%	2,53%	21,32%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,11%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	100,00%	0,13%	0,43%	54,17%
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,37%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,12%	100,00%	0,26%	1,44%	9,66%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,48%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,23%	0,00%	0,39%	1,87%	25,12%
Missione 19 Relazioni internazionali												
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,04%	0,43%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	100,00%	0,05%	0,10%	61,12%
	02	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	100,00%	0,04%	0,44%	80,98%
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,05%	0,43%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,09%	0,54%	68,48%
Missione 20 Fondi e accantonamenti												
	01	Fondo di riserva	0,09%	0,00%	2629,89%	0,11%	0,00%	0,11%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,32%	0,00%	0,00%	0,31%	0,00%	0,34%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,36%	0,00%	5,38%	0,42%	0,00%	0,43%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 20 Fondi e accantonamenti												
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,78%	0,00%	320,71%	0,84%	0,00%	0,87%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico												
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,97%	0,00%	100,00%	1,00%	0,00%	1,01%	100,00%	1,42%	0,00%	96,16%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,57%	0,00%	100,00%	1,22%	0,00%	1,30%	100,00%	1,79%	0,00%	94,95%
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		3,54%	0,00%	100,00%	2,22%	0,00%	2,31%	0,00%	3,21%	0,00%	95,48%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00%	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 e Partite di giro	7,63%	0,00%	100,00%	7,45%	0,00%	7,53%	100,00%	6,11%	0,00%	70,90%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome

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 2026, 2027, 2028, approvato il 03/02/2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2026			ESERCIZIO 2027		ESERCIZIO 2028		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 99 Servizi per conto terzi												
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	10,96%	0,00%	100,00%	11,54%	0,00%	11,67%	100,00%	8,31%	0,00%	39,19%
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		18,59%	0,00%	100,00%	18,99%	0,00%	19,20%	0,00%	14,42%	0,00%	50,09%