

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027 e 2028, approvato a gennaio 2026
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			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 destinati al ripiano del disavanzo pregresso) Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio	4,62%	4,71%	4,79%
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)	97,32%	97,55%	97,65%
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)	96,81%		
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)	1,37%	1,37%	1,37%
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)	1,11%		
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) Nota: Il basso valore percentuale dell'indicatore è imputabile al fatto che la totalità della spesa per il personale consiliare è prevista negli stanziamenti di bilancio della Regione Toscana – Giunta regionale, eccetto la spesa per il servizio mensa, buoni pasto e Inail su tirocini formativi presso il Consiglio.	4,62%	4,71%	4,79%

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2026	2027	2028
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	Stanzamenti 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) / Stanzamenti 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)	Non rilevabile in quanto trattasi di spese previste nel bilancio della Regione Toscana - Giunta regionale.		
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)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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) Nota: la spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.010 è relativa alle consulenze per la realizzazione di dibattiti pubblici e altri processi partecipativi. La spesa di cui al voce pdc U.1.03.02.012 è relativa ai rimborsi spese per tirocini formativi extracurricolari	0,55%	0,54%	0,53%
4 Interessi passivi					
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00%	0,00%	0,00%
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5 Investimenti					
5.1	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	4,23%	2,64%	1,32%
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti 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%
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) (Nota: Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate, che è pari a zero, e il titolo III delle spese)	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti 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)/Stanzamenti 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%

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2026	2027	2028
6 Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento 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	97,07%	
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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)]	95,71%	
7 Debiti finanziari				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) (Nota: Il denominatore cioè il debito da finanziamento (lettera D1 Stato passivo patrimoniale) è pari a zero - dati ricavati dall'ultimo stato patrimoniale di cui al rendiconto 2024 approvato con deliberazione Consiglio n. 36 del 28.05.2025)	0,00%	0,00%
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamienti 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	0,00%	0,00%
8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	57,64%	
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	9,87%	
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%	
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	32,49%	

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2026	2027	2028
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	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) '(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. La voce E è pari a zero e non negativo quindi l'indice non viene elaborato		
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)		
9.3	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%
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1	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)	100,00%	0,00%
11 Partite di giro e conto terzi				
11.1	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	25,05%	24,24%
11.2	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	25,05%	24,24%

(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. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere 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. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere 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.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027 e 2028 approvato
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 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	77,02%	77,92%	78,82%	76,95%	99,62%	99,69%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,05%	0,05%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,02%	0,00%	0,00%	0,02%	100,00%	100,00%
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	77,09%	77,97%	78,82%	76,97%	99,63%	99,69%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	91,76%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,46%	0,00%	0,00%	0,33%	100,00%	99,76%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,74%	0,74%	0,73%	0,76%	62,96%	77,56%
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,21%	0,75%	0,73%	1,10%	74,26%	83,48%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,08%	2,20%	1,13%	4,99%	100,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	90,93%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	2,08%	2,20%	1,13%	5,13%	100,00%	99,75%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	19,27%	18,73%	18,95%	16,74%	99,99%	99,06%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,35%	0,35%	0,35%	0,05%	100,00%	95,87%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	19,62%	19,08%	19,31%	16,80%	99,99%	99,05%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,32%	99,39%

Piano degli indicatori di bilancio
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 e 2028, approvato

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027 e 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (dati percentuali)		
			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	52,07%	0,00%	98,28%	53,80%	0,00%	55,04%	0,00%	50,72%	7,12%	97,92%
	02	Segreteria generale	0,12%	0,00%	87,01%	0,16%	0,00%	0,12%	0,00%	0,05%	0,00%	86,39%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	9,98%	0,00%	95,03%	10,86%	0,00%	10,13%	0,00%	8,57%	0,09%	85,92%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,95%	0,00%	100,00%	0,97%	0,00%	0,98%	0,00%	0,81%	0,00%	99,30%
	06	Ufficio tecnico	3,14%	0,00%	94,33%	2,34%	0,00%	1,92%	0,00%	3,39%	26,83%	55,01%
	08	Statistica e sistemi informativi	7,25%	0,00%	90,99%	5,75%	0,00%	5,21%	0,00%	8,32%	47,05%	67,50%
	10	Risorse umane	0,67%	0,00%	81,98%	0,68%	0,00%	0,69%	0,00%	0,33%	0,40%	58,64%
	11	Altri servizi generali	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,00%	63,80%
	TOTALE Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		74,21%	#DIV/0	96,56%	74,59%	#DIV/0	74,11%	0,00%	72,21%	81,50%	89,86%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	07	Diritto allo studio	0,26%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	0,27%	0,00%	0,32%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio		0,26%	0,00%	100,00%	0,27%	0,00%	0,27%	0,00%	0,32%	0,00%	100,00%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,44%	2,78%	91,47%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4,59%	0,00%	98,02%	4,69%	0,00%	4,96%	0,00%	6,62%	15,25%	95,52%
	TOTALE Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		4,59%	0,00%	98,02%	4,69%	0,00%	4,96%	0,00%	8,07%	18,02%	94,76%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
	02	Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,46%	0,00%	90,03%
	TOTALE Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,00%	0,00%		0,00%		0,00%	0,49%	0,00%	90,52%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 07 - Turismo			0,00%	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03	Rifiuti	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,03%	0,00%	62,84%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,54%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,58%	0,00%	97,11%
Missione 11 Soccorso civile	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 11 - Soccorso civile			0,00%	0,00%		0,00%		0,00%	0,05%	0,00%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,26%	0,00%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,78%	0,00%	100,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	1,06%	0,00%	100,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,29%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,19%	0,48%	44,65%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,49%	0,00%	100,00%	0,50%	0,00%	0,51%	0,00%	0,62%	0,00%	47,32%
	TOTALE Missione 14 - Sviluppo economico e competitività		0,78%	0,00%	100,00%	0,54%	0,00%	0,51%	0,00%	0,81%	0,48%	46,70%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	02	Formazione professionale	0,33%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,34%	0,00%	0,26%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,33%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,34%	0,00%	0,26%	0,00%	100,00%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027 e 2028 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (dati percentuali)		
			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	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,20%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,13%	0,00%	100,00%	
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,00%	100,00%	
	TOTALE Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,20%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,20%	0,00%	100,00%	
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%	0,00%	
	TOTALE Missione 19 - Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 20 Fondi e accantonamenti (la % alta è dovuta alla presenza del Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa)	01	Fondo di riserva	0,16%	0,00%	1.700,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Altri fondi	0,07%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 20 - Fondi e accantonamenti		0,23%	0,00%	1.242,86%	0,23%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	19,34%	0,00%	100,00%	19,08%	0,00%	19,31%	0,00%	15,95%	0,00%	99,94%	
	TOTALE Missione 99 - Servizi per conto terzi		19,34%	0,00%	100,00%	19,08%	0,00%	19,31%	0,00%	15,95%	0,00%	99,94%	