



Nach Einsicht in das gesetzesvertretende Dekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011, wie mit gesetzesvertretendem Dekret Nr. 126 vom 10. August 2014 ergänzt und abgeändert, bezüglich der Bestimmungen im Bereich der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und Haushaltsmodelle der Regionen, der örtlichen Körperschaften und ihren Hilfskörperschaften und -organismen gemäß Art. 1 und 2 des Gesetzes Nr. 42 vom 05. Mai 2009;

nach Einsicht in den Absatz 1 des Artikels 18/bis des obgenannten gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 von 2011, welcher vorsieht, dass die Regionen und ihre Hilfskörperschaften und -organismen die einfachen Kennzahlenpläne anwenden, bezeichnet als "Kennzahlenplan und die zu erwartenden Ergebnisse des Haushaltes," messbar und bezogen auf die Programme und andere Gruppierungen des Haushaltes, strukturiert laut gemeinsamer Kriterien und Methodologien;

nach Einsicht in den Absatz 2 des Artikels 18/bis des obgenannten gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 von 2011, welcher vorsieht, dass die Regionen und ihre Hilfskörperschaften und -organismen innerhalb von 30 Tagen nach der Genehmigung entweder des Haushaltsvoranschlages oder des Haushaltsbudgets, sowie der Rechnungslegung oder der Abschlussrechnung, den Kennzahlenplan vorlegen, welcher integrierender Bestandteil der Programmierungsdokumente und des Haushaltes jeder öffentlicher Verwaltung ist, und auch mittels Veröffentlichung auf der institutionellen Internetseite derselben Verwaltung in der Sektion "Transparenz, Bewertung und Wert" bekannt gemacht wird, zugänglich von der Hauptseite;

nach Einsicht in den angewandten buchhalterischen Grundsatz betreffend die Haushaltsprogrammierung, Anlage Nr. 4/1 des obgenannten gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 von 2011, welcher einen Kennzahlenplan des Haushaltes als Programmierungsinstrument der Regionen und der Autonomen Provinzen Trient und Bozen und der örtlichen Körperschaften vorsieht;

nach Einsicht in den Absatz 4 des Artikels 18/bis des obgenannten gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 von 2011, welcher vorsieht, dass das allgemeine System der Ergebniskennzahlen der Regionen und ihrer Hilfskörperschaften und -organismen durch Dekret des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen auf Vorschlag der Kommission für die buchhalterische Harmonisierung der lokalen Körperschaften geregelt, und die Genehmigung des Planes ab dem folgenden Finanzjahr nach Erlass des diesbezüglichen Dekretes vorgeschrieben ist;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come integrato e modificato dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

visto il comma 1, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

visto il comma 2, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del budget di esercizio e del bilancio consuntivo o del bilancio di esercizio, presentano il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica ed è divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", accessibile dalla pagina principale;

visto il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al citato decreto legislativo n. 118 del 2011, che prevede un Piano degli indicatori di bilancio tra gli strumenti di programmazione delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano e degli enti locali;

visto il comma 4, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto;

nach Einsicht in das Dekret des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen vom 9. Dezember 2015, mittels welchem die Modelle betreffend den Kennzahlenplan der Regionen und der Autonomen Provinzen Trient und Bozen und deren Hilfskörperschaften und -organismen in Bezug auf den Haushaltsvoranschlag als auch auf die allgemeine Rechnungslegung angepasst wurden;

daher als notwendig erachtet, die Genehmigung und das Vorlegen an den Landtag des oben mehrmals genannten "Kennzahlenplans und der zu erwartenden Ergebnisse des Haushaltes" betreffend die allgemeine Rechnungslegung der Autonomen Provinz Bozen für das Jahr 2025 zu verfügen;

wird von der Landesregierung mit der vom Gesetz vorgesehenen Stimmeneinhelligkeit

beschlossen

1. den "Kennzahlenplan und die zu erwartenden Ergebnisse des Haushaltes" betreffend die allgemeine Rechnungslegung der Autonomen Provinz Bozen für das Jahr 2025 zu genehmigen und dem Südtiroler Landtag vorzulegen, welcher diesem Beschluss als integrierender und wesentlicher Bestandteil beigefügt ist.

2. die Bekanntmachung mittels Veröffentlichung auf der institutionellen Internetseite derselben Verwaltung in der Sektion "Transparenz, Bewertung und Wert" (jetzt "Transparente Verwaltung"), zugänglich von der Hauptseite, zu verfügen.

DER LANDESHAUPTMANN

DER GENERALESEKRETÄR DER L.R.

visto il decreto del ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, con cui sono stati adottati gli schemi di Piano degli indicatori delle Regioni e delle Provincie autonome di Trento e Bolzano e dei loro enti e organismi strumentali, con riferimento sia al bilancio di previsione sia al rendiconto della gestione;

ritenuto, pertanto, necessario procedere alla approvazione e presentazione al Consiglio del sopra più volte richiamato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" relativo al Rendiconto generale della Provincia autonoma di Bolzano per l'anno 2025;

la Giunta provinciale ad unanimità di voti espressi nei modi di legge

delibera

1. di approvare e presentare al Consiglio "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" relativo al Rendiconto generale della Provincia autonoma di Bolzano per l'anno 2025, allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale.

2. di disporre la divulgazione attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito" (ora "Amministrazione Trasparente"), accessibile dalla pagina principale.

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

IL SEGRETARIO GENERALE DELLA G.P.



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Anlage 2-A**

**Zusammenfassende**  
**Kennzahlen**

**Rechnungslegung 2025**

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**Kennzahlentypologie**

**1 Strukturelle Starrheit des Haushalts**

- 1.1 Anteil starre Ausgaben (Verlust, Personal und Schulden) auf laufende Einnahmen

**2 Laufende Einnahmen**

- 2.1 Anteil der Feststellungen der laufenden Einnahmen in Bezug auf die anfängliche Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.2 Anteil der Feststellungen der laufenden Einnahmen in Bezug auf die definitive Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.3 Anteil der Feststellungen der eigenen Einnahmen in Bezug auf die anfängliche Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.4 Anteil der Feststellungen der eigenen Einnahmen in Bezug auf die definitive Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.5 Anteil der laufenden Einhebungen in Bezug auf die anfängliche Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.6 Anteil der laufenden Einhebungen in Bezug auf die definitive Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.7 Anteil der Einhebungen der eigenen Einnahmen in Bezug auf die anfängliche Veranschlagung betreffend die laufenden Einnahmen
- 2.8 Anteil der Einhebungen der eigenen Einnahmen in Bezug auf die definitive Kompetenzvorhersage betreffend die laufenden Einnahmen

**3 Vorschüsse des Schatzamtes**

- 3.1 Durchschnittliche Beanspruchung der Schatzamtzuschüsse
- 3.2 Zuschüsse, die nur buchhalterisch geschlossen wurden

**4 Personalausgaben**

- 4.1 Anteil der Personalausgaben auf die laufenden Ausgaben
- 4.2 Anteil des Zusatz- und Leistungslohns in Bezug auf die gesamten Personalausgaben. Zeigt das Gewicht der Komponenten betreffend die dezentrale Verhandlungseinheit der Behörde im Vergleich zum gesamten Arbeitseinkommens
- 4.3 Anteil der Personalausgaben mit flexiblen Verträgen. Es zeigt, wie die Behörden den eigenen Personalbedarf gerecht werden, durch Vermischung der verschiedenen starren Verträgen (Mitarbeiter) oder weniger starren Verträgen (flexible Arbeitsformen)
- 4.4 Personalausgaben pro Kopf (dimensionaler Gleichgewichtsindikator in absoluten Zahlen)

**5 Outsourcing von Dienstleistungen**

Anlage 2-A

Bilanzkennzahlenplan Zusammenfassende Kennzahlen Rechnungslegung 2025		
KENNZAHLENWERT (Prozentangaben)		
GESAMTE AUFGABENBEREICHE	NUR AUFGABENBEREICH 13 - GESUNDHEITSSCHUTZ	ALLE AUSGABEN AUßER AUFGABENBEREICH 13
19,56	0,09	19,47
114,45		
106,55		
105,04		
97,79		
114,42		
107,00		
105,48		
98,65		
0,00		
0,00		
25,65	0,40	36,87
12,91	5,10	12,95
1,75	0,00	1,76
2.794,85	13,46	2.781,39

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**Kennzahlentypologie**

5.1 Outsourcing-Indikator von Dienstleistungen

**6 Passivzinsen**

- 6.1 Anteil der Passivzinsen auf laufende Einnahmen
- 6.2 Anteil der Passivzinsen auf die Vorverlegungen in Bezug auf die gesamten Passivzinsen
- 6.3 Anteil der Verzugszinsen in Bezug auf die gesamten Passivzinsen

**7 Investitionen**

- 7.1 Anteil Investitionen in Bezug auf laufende Ausgaben und auf den Kapitalanteil
- 7.2 Direkte Investitionen pro Kopf (in absoluten Zahlen)
- 7.3 Investitionsbeiträge pro Kopf (in absoluten Zahlen)
- 7.4 Gesamtinvestitionen pro Kopf (in absoluten Zahlen)
- 7.5 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem laufenden Ersparnen
- 7.6 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem positiven Saldo der Finanzpositionen
- 7.7 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit Schulden

**8 Analyse der Rückstände**

- 8.1 Anteil der neuen passiven Rückstände der laufenden Ausgaben in Bezug auf den Gesamtbetrag der passiven Rückstände der laufenden Ausgaben
- 8.2 Anteil der neuen passiven Rückstände der Kapitalausgaben in Bezug auf den Gesamtbetrag der passiven Rückstände der Kapitalausgaben am 31. Dezember
- 8.3 Anteil der neuen passiven Rückstände des Anstieges finanzieller Aktivitäten in Bezug auf den Gesamtbetrag der passiven Rückstände des Anstieges finanzieller Aktivitäten am 31. Dezember
- 8.4 Anteil der neuen aktiven Rückstände der laufenden Einnahmen in Bezug auf den Gesamtbetrag der aktiven Rückstände der laufenden Einnahmen
- 8.5 Anteil der neuen aktiven Rückstände der Kapitaleinnahmen in Bezug auf den Gesamtbetrag der aktiven Rückstände der Kapitaleinnahmen am 31. Dezember
- 8.6 Anteil der neuen aktiven Rückstände des Rückganges finanzieller Aktivitäten in Bezug auf den Gesamtbetrag der aktiven Rückstände des Rückganges finanzieller Aktivitäten am 31. Dezember

**9 Schuldenreduzierung**

- 9.1 Reduzierung der im Jahr entstandenen kommerziellen Verpflichtungen

Anlage 2-A

Bilanzkennzahlenplan Zusammenfassende Kennzahlen Rechnungslegung 2025		
KENNZAHLENWERT (Prozentangaben)		
GESAMTE AUFGABENBEREICHE	NUR AUFGABENBEREICH 13 - GESUNDHEITSSCHUTZ	ALLE AUSGABEN AUßER AUFGABENBEREICH 13
5,42	0,00	7,84
0,09	0,00	0,09
0,00	0,00	0,00
7,35	0,00	7,35
19,73	7,89	24,05
880,18	0,00	880,18
1.809,87	287,43	1.522,44
2.690,05	287,43	2.402,62
67,20	1.275,40	70,93
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
67,67	54,50	72,15
37,07	27,66	45,01
0,00	0,00	0,00
27,00		
43,20		
76,64		
83,27	0,00	83,27

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**Kennzahlentypologie**

- 9.2 Reduzierung der in den Vorjahren entstandenen kommerziellen Verpflichtungen
- 9.3 Reduzierung der im Jahr entstandenen Verpflichtungen gegenüber anderen öffentlichen Verwaltungen
- 9.4 Reduzierung der in den Vorjahren entstandenen Verpflichtungen gegenüber anderen öffentlichen Verwaltungen
- 9.5 Jährlicher Pünktlichkeitsindikator der Zahlungen

**10 Finanzverschuldung**

- 10.1 Anteil vorzeitige Tilgung Finanzschulden
- 10.2 Anteil ordentliche Tilgung Finanzschulden
- 10.3 Finanzschuldentragfähigkeit
- 10.4 Verschuldung pro Kopf (in absoluten Werten)

**11 Zusammensetzung des Verwaltungsüberschusses**

- 11.1 Anteil der freien Quote des laufenden Anteils des Überschusses
- 11.2 Anteil der freien Quote im Kapitalanteil des Überschusses
- 11.3 Anteil bei Seite gelegter Quote des Überschusses
- 11.4 Anteil der gebundenen Quote des Überschusses

**12 Verwaltungsdefizit**

- 12.1 Quote des Defizits, die im Laufe des Jahres getilgt wurde
- 12.2 Anstieg des Defizits im Vergleich zum Vorjahr
- 12.3 Vermögenstragfähigkeit des Defizites
- 12.4 Tragfähigkeit des Defizites zu Lasten des Haushaltsjahres
- 12.5 Quote des Defizites, das sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergeben hat

**13 Schulden außerhalb des Haushaltes**

- 13.1 Anerkannte und finanzierte Schulden
- 13.2 noch anzuerkennende Schulden

Anlage 2-A

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**KENNZAHLENWERT (Prozentangaben)**

GESAMTE AUFGABENBEREICHE	NUR AUFGABENBEREICH 13 - GESUNDHEITSSCHUTZ	ALLE AUSGABEN AUßER AUFGABENBEREICH 13
--------------------------	---	---

85,58	0,00	85,58
88,14	87,04	89,14
43,54	36,47	49,59
-10,64	0,00	0,00

0,00		
7,05		
0,35		
523,45		

68,04		
0,00		
20,10		
11,86		

0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		

0,05	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**Kennzahlentypologie**

13.3 Anerkannte und noch zu finanzierende Schulden

**14 Zweckgebundener Mehrjahresfonds**

14.1 Verwendung des zweckgebundenen Mehrjahresfonds

**15 Durchlaufposten und Anteil Dritter**

15.1 Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Einnahmen

15.2 Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Ausgaben

Anlage 2-A

**Bilanzkennzahlenplan  
Zusammenfassende Kennzahlen  
Rechnungslegung 2025**

**KENNZAHLENWERT (Prozentangaben)**

GESAMTE AUFGABENBEREICHE	NUR AUFGABENBEREICH 13 - GESUNDHEITSSCHUTZ	ALLE AUSGABEN AUßER AUFGABENBEREICH 13
0,00	0,00	0,00
97,77	100,00	97,77
7,59		
10,14	0,00	14,66



# Bilanzkennzahlenplan

## Anlage 2-B

Analytische Kennzahlen  
betreffend die  
Zusammensetzung der  
Einnahmen und die  
Einhebungsfähigkeit

Rechnungslegung 2025

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)		
	anfängliche Veranschlagungen Kompetenz / anfängliche Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Definitive Veranschlagungen Kompetenz / Definitive Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Feststellungen / gesamte Feststellungen
<b>TITEL 1: Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>			
TYPOLOGIE 101: STEUERN, ABGABEN UND GLEICHGESETZTE EINNAHMEN	6.09	5.53	7.38
TYPOLOGIE 102: ABGABEN FÜR DIE FINANZIERUNG DES GESUNDHEITSWESENS	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	69.41	67.69	71.84
TYPOLOGIE 104: BETEILIGUNGEN VON ABGABEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 301: AUSGLEICHFONDS VON ZENTRALVERWALTUNGEN	0.00	0.00	0.00
	<b>75.50</b>	<b>73.22</b>	<b>79.22</b>
<b>TITEL 2: Laufende Zuwendungen</b>			
TYPOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	6.29	6.10	6.60
TYPOLOGIE 102: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON HAUSHALTE	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 103: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON UNTERNEHMEN	0.05	0.17	0.50
TYPOLOGIE 104: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON PRIVATEN SOZIALEINRICHTUNGEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 105: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON DER EUROPÄISCHEN UNION UND VOM REST DER WELT	0.54	0.64	0.31
	<b>6.88</b>	<b>6.91</b>	<b>7.41</b>
<b>TITEL 3: Außersteuerliche Einnahmen</b>			
TYPOLOGIE 100: VERKAUF VON GÜTERN UND DIENSTEN UND EINNAHMEN AUS DER GEBARUNG VON GÜTERN	1.32	1.43	1.75



Anlage 2-B

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Einhebung der Einnahmen in Prozent						
im Haushalts- voranschlag vorgesehener %satz der Einhebung: anfängliche Kassaveran- schlagungen / (anfängliche Kompe- tenzveranschlagun- gen + Rückstände)	%satz der Einhebung der definitiven Veranschlagungen: Definitive Kassaveran- schlagungen / (Definitive Kompetenzveran- schlagungen + Rückstände)	%satz der Gesamteinnahmen: (Kompetenzeinhe- bungen + Einhebungen Rückstände) / (Feststellungen + definitive Anfangsrückstände)	%satz der Einhebungen der im Haushaltsjahr durchführbaren Forderungen: Kompetenzeinhe- bungen / Kompetenz- feststellungen	%satz der Einhebungen der in den Vorjahren durchführbaren Forderungen: Einhebungen Rückstände / definitive Anfangsrückstände		
88.77	79.51	81.48	77.84	99.99		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
90.12	90.19	91.80	98.36	28.98		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
<b>90.01</b>	<b>89.28</b>	<b>90.77</b>	<b>96.45</b>	<b>40.50</b>		
53.97	55.07	56.43	93.34	4.99		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
100.00	99.91	100.00	100.00	100.00		
7.41	12.12	0.00	0.00	0.00		
36.52	41.13	17.39	37.16	4.38		
<b>52.19</b>	<b>54.42</b>	<b>55.73</b>	<b>91.42</b>	<b>4.94</b>		
79.46	95.39	75.63	76.54	52.92		



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)		
	anfängliche Veranschlagungen Kompetenz / anfängliche Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Definitive Veranschlagungen Kompetenz / Definitive Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Feststellungen / gesamte Feststellungen
TYPOLOGIE 200: EINNAHMEN AUS TÄTIGKEITEN ZUR KONTROLLE UND BEKÄMPFUNG VON REGELWIDRIGKEITEN UND UNERLAUBTEN HANDLUNGEN	0.04	0.04	0.07
TYPOLOGIE 300: AKTIVZINSEN	0.01	0.01	0.01
TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGE	0.11	0.22	0.24
TYPOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	1.15	1.17	1.40
	<b>2.63</b>	<b>2.86</b>	<b>3.47</b>
<b>TITEL 4: Investitionseinnahmen</b>			
TYPOLOGIE 100: INVESTITIONSABGABEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 200: INVESTITIONSBEITRÄGE	1.32	2.46	1.39
TYPOLOGIE 300: SONSTIGE INVESTITIONSZUWENDUNGEN	0.05	0.41	0.30
TYPOLOGIE 400: EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	0.71	1.22	0.40
TYPOLOGIE 500: SONSTIGE INVESTITIONSEINNAHMEN	0.10	0.04	0.06
	<b>2.19</b>	<b>4.13</b>	<b>2.15</b>
<b>TITEL 5: Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen</b>			
TYPOLOGIE 100: VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 200: EINHEBUNG KURZFRISTIGER FORDERUNGEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 300: EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	0.95	0.86	0.93
TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN	0.00	0.00	0.00



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Einhebung der Einnahmen in Prozent						
im Haushalts- voranschlag vorgesehener %satz der Einhebung: anfängliche Kassaveran- schlagungen / (anfängliche Kompe- tenzveranschlagun- gen + Rückstände)	%satz der Einhebung der definitiven Veranschlagungen: Definitive Kassaveran- schlagungen / (Definitive Kompetenzveran- schlagungen + Rückstände)	%satz der Gesamteinnahmen: (Kompetenzeinhe- bungen + Einhebungen Rückstände) / (Feststellungen + definitive Anfangsrückstände)	%satz der Einhebungen der im Haushaltsjahr durchführbaren Forderungen: Kompetenzeinhe- bungen / Kompetenz- feststellungen	%satz der Einhebungen der in den Vorjahren durchführbaren Forderungen: Einhebungen Rückstände / definitive Anfangsrückstände		
11.12	11.21	9.82	46.89	1.64		
28.48	29.27	28.26	67.91	7.27		
36.14	100.00	100.00	100.00	0.00		
58.19	61.22	62.40	91.88	7.39		
<b>60.50</b>	<b>71.75</b>	<b>65.12</b>	<b>83.77</b>	<b>8.66</b>		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
24.43	25.72	37.07	45.49	31.97		
5.80	11.87	72.83	68.15	82.84		
54.47	41.08	56.49	15.74	99.76		
75.85	58.55	49.56	58.10	30.61		
<b>28.23</b>	<b>28.47</b>	<b>43.48</b>	<b>43.44</b>	<b>43.51</b>		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
92.40	95.04	94.02	95.19	70.39		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)		
	anfängliche Veranschlagungen Kompetenz / anfängliche Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Definitive Veranschlagungen Kompetenz / Definitive Veranschlagungen gesamte Kompetenz	Feststellungen / gesamte Feststellungen
	<b>0.95</b>	<b>0.86</b>	<b>0.93</b>
<b>TITEL 6: Verbindlichkeiten</b>			
TYPOLOGIE 100: AUSGABE VON SCHULDVERSCHREIBUNGEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 200: KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	0.00	0.00	0.00
TYPOLOGIE 300: AUFNAHME VON DARLEHEN UND SONSTIGE MITTEL-/LANGFRISTIGE FINANZIERUNGEN	4.87	4.70	0.00
TYPOLOGIE 400: SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN	0.00	0.00	0.00
	<b>4.87</b>	<b>4.70</b>	<b>0.00</b>
<b>TITEL 7: Schatzmeistervorschüsse</b>			
TYPOLOGIE 100: SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0.00	0.00	0.00
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TITEL 9: Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten</b>			
TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	6.82	7.05	6.62
TYPOLOGIE 200: EINNAHMEN FÜR DRITTE	0.17	0.27	0.22
	<b>6.99</b>	<b>7.32</b>	<b>6.83</b>
<b>GESAMT</b>			
	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**  
**Rechnungslegung 2025**

Einhebung der Einnahmen in Prozent				
im Haushalts- voranschlag vorgesehener %satz der Einhebung: anfängliche Kassaveran- schlagungen / (anfängliche Kompe- tenzveranschlagun- gen + Rückstände)	%satz der Einhebung der definitiven Veranschlagungen: Definitive Kassaveran- schlagungen / (Definitive Kompetenzveran- schlagungen + Rückstände)	%satz der Gesamteinnahmen: (Kompetenzeinhe- bungen + Einhebungen Rückstände) / (Feststellungen + definitive Anfangsrückstände)	%satz der Einhebungen der im Haushaltsjahr durchführbaren Forderungen: Kompetenzeinhe- bungen / Kompetenz- feststellungen	%satz der Einhebungen der in den Vorjahren durchführbaren Forderungen: Einhebungen Rückstände / definitive Anfangsrückstände
<b>92.40</b>	<b>95.04</b>	<b>94.02</b>	<b>95.19</b>	<b>70.39</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
95.75	96.52	96.55	100.00	8.31
99.99	99.99	99.84	99.85	34.08
<b>95.85</b>	<b>96.65</b>	<b>96.65</b>	<b>99.99</b>	<b>8.32</b>
<b>77.76</b>	<b>78.55</b>	<b>84.43</b>	<b>94.73</b>	<b>28.57</b>





# Bilanzkennzahlenplan

## Anlage 2-C

Analytische Kennzahlen,  
betreffend die  
Zusammensetzung der  
Ausgaben nach  
Aufgabenbereichen und  
Programmen

Rechnungslegung 2025

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
<b>AUFGABENBEREICH 01: INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>		
01: INSTITUTIONELLE ORGANE	0.42	0.00
02: GENERALSEKRETARIAT	1.96	0.00
03: WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSSAMT	0.49	0.00
04: VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0.57	0.00
05: VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	0.11	0.00
06: TECHNISCHES BÜRO	4.11	67.72
07: WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	0.00	0.00
08: STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	1.16	0.00
09: TECHNISCH-ADMINISTRATIVE UNTERSTÜTZUNG DER ÖRTLICHEN KÖRPERSCHAFTEN	0.00	0.00
10: HUMANE RESSOURCEN	1.79	0.00
11: SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	0.43	0.00
12: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 01 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>11.04</b>	<b>67.72</b>
<b>AUFGABENBEREICH 02: JUSTIZ</b>		
01: JUSTIZABTEILUNGEN	0.02	0.00
02: STRAFANSTALT UND SONSTIGE DIENSTE	0.00	0.00

Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN					
Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.69	0.16	0.63	0.16	1.20	
1.92	1.72	1.05	1.72	9.02	
0.63	1.09	0.52	1.09	1.58	
0.50	0.22	0.38	0.22	1.51	
0.08	0.01	0.08	0.01	0.06	
8.54	27.15	7.39	27.15	17.99	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.41	2.55	1.32	2.55	2.16	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.42	1.57	1.54	1.57	0.46	
0.57	0.56	0.55	0.56	0.75	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>15.75</b>	<b>35.03</b>	<b>13.44</b>	<b>35.03</b>	<b>34.72</b>	
0.01	0.00	0.01	0.00	0.04	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DIE JUSTIZ	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 02 JUSTIZ</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 03: ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		
01: ORTS- UND VERWALTUNGS-POLIZEI	0.00	0.00
02: INTEGRIERTES SYSTEM FÜR URBANE SICHERHEIT	0.00	0.00
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 03 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 04: AUSBILDUNG UND RECHT AUF BILDUNG</b>		
01: VORSCHULUNTERRICHT	1.67	0.00
02: SONSTIGE NICHT-UNIVERSITÄRE UNTERRICHTSORDNUNGEN	10.39	0.00
03: SCHULBAU	0.05	0.00
04: UNIVERSITÄTSAUSBILDUNG	2.25	0.00
05: TECHNISCHE OBERSCHULEN	0.00	0.00
06: AUSBILDUNGS-HILFSDIENSTE	0.38	0.00
07: RECHT AUF STUDIUM	0.12	0.03
08: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR AUSBILDUNG UND RECHT AUF STUDIUM	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 04 AUSBILDUNG UND RECHT AUF BILDUNG</b>	<b>14.85</b>	<b>0.03</b>



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN**

Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.01</b>
1.36	0.09	1.52	0.09	0.02	0.02
8.69	0.50	9.29	0.50	3.74	3.74
0.03	0.06	0.03	0.06	0.04	0.04
1.89	0.98	2.02	0.98	0.78	0.78
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.35	0.20	0.37	0.20	0.20	0.20
0.10	0.05	0.08	0.05	0.25	0.25
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>12.41</b>	<b>1.88</b>	<b>13.32</b>	<b>1.88</b>	<b>5.02</b>	<b>5.02</b>



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
<b>AUFGABENBEREICH 05: SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>		
01: AUFWERTUNG DER HISTORISCH INTERESSANTEN GÜTER	0.16	0.00
02: KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	1.09	0.00
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DEN SCHUTZ VON KULTURGÜTERN UND -TÄTIGKEITEN	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 05 SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	<b>1.25</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 06: MAßNAHMEN FÜR DIE JUGEND, SPORT UND FREIZEIT</b>		
01: SPORT UND FREIZEIT	0.51	24.68
02: JUGEND	0.21	0.00
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR JUGEND, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 06 MAßNAHMEN FÜR DIE JUGEND, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>0.72</b>	<b>24.68</b>
<b>AUFGABENBEREICH 07: TOURISMUS</b>		
01: ENTWICKLUNG UND AUFWERTUNG DES TOURISMUS	0.30	0.00
02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR TOURISMUS	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 07 TOURISMUS</b>	<b>0.30</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 08: RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU</b>		
01: STÄDTEPLANUNG UND RAUMORDNUNG	0.00	0.00
02: ÖFFENTLICHER UND ÖRTLICHER WOHNUNGSBAU SOWIE GEFÖRDERTER WOHNBAU	1.39	0.00



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN**

Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung		
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen
0.36	1.32	0.37	1.32	0.29
1.05	1.43	1.14	1.43	0.33
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1.41</b>	<b>2.76</b>	<b>1.51</b>	<b>2.76</b>	<b>0.62</b>
0.61	1.81	0.65	1.81	0.31
0.26	0.26	0.28	0.26	0.08
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.87</b>	<b>2.06</b>	<b>0.93</b>	<b>2.06</b>	<b>0.39</b>
0.78	0.44	0.58	0.44	2.44
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.78</b>	<b>0.44</b>	<b>0.58</b>	<b>0.44</b>	<b>2.44</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
2.05	3.30	2.12	3.30	1.49



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 08 RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU</b>	<b>1.39</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 09: NACHHALTIGE ENTWICKLUNG MIT GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ</b>		
01: BODENMELIORIERUNG (BODENSCHUTZ)	0.10	0.00
02: SCHUTZ, AUFWERTUNG UND WIEDERHERSTELLUNG DER UMWELT	0.20	0.00
03: MÜLLENTSORGUNG	0.10	0.00
04: INTEGRIERTER WASSERDIENST	0.40	0.00
05: GESCHÜTZTE BEREICHE, NATURPARKS, NATUR- UND WALDSCHUTZ	0.98	0.00
06: SCHUTZ UND AUFWERTUNG DER WASSERRESSOURCEN	0.00	0.00
07: NACHHALTIGE ENTWICKLUNG KLEINER GEBIRGSGEMEINDEN	0.00	0.00
08: LUFTQUALITÄT UND REDUZIERUNG DER LUFTVERSCHMUTZUNG	0.03	0.00
09: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DIE NACHHALTIGE ENTWICKLUNG SOWIE FÜR DEN GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 09 NACHHALTIGE ENTWICKLUNG MIT GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ</b>	<b>1.81</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 10: VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG</b>		
01: EISENBAHNTRANSPORT	0.59	0.00
02: NAHVERKEHR	3.83	0.00
03: VERKEHRSMITTEL AUF WASSERSTRÄßEN	0.00	0.00

Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN**

Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2.06</b>	<b>3.30</b>	<b>2.12</b>	<b>3.30</b>	<b>1.50</b>	
0.11	0.01	0.12	0.01	0.06	
0.19	0.14	0.19	0.14	0.15	
0.22	0.45	0.19	0.45	0.44	
0.59	1.29	0.55	1.29	0.96	
1.61	1.76	1.58	1.76	1.79	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.05	0.00	0.05	0.00	0.03	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>2.76</b>	<b>3.66</b>	<b>2.68</b>	<b>3.66</b>	<b>3.43</b>	
1.68	6.08	1.45	6.08	3.57	
4.34	7.04	4.45	7.04	3.48	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
04: SONSTIGE VERKEHRSARTEN	0.01	0.00
05: STRAßENNETZ UND STRAßENINFRASTRUKTUREN	4.72	7.57
06: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 10 VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG</b>	<b>9.15</b>	<b>7.57</b>
<b>AUFGABENBEREICH 11: FREIWILLIGER RETTUNGSDIENST</b>		
01: ZIVILSCHUTZ	0.59	0.00
02: EINGRIFFE NACH NATURKATASTROPHEN	0.00	0.00
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR RETTUNGSDIENSTE UND ZIVILSCHUTZ	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 11 FREIWILLIGER RETTUNGSDIENST</b>	<b>0.59</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 12: SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>		
01: PROGRAMME FÜR KLEINKINDER UND MINDERJÄHRIGE SOWIE FÜR KINDERHORTE	0.86	0.00
02: MAßNAHMEN FÜR MENSCHEN MIT BEHINDERUNG	4.11	0.00
03: SENIORENBETREUUNG	0.61	0.00
04: PROGRAMME FÜR VON SOZIALER AUSGRENZUNG BEDROHTE MENSCHEN	0.15	0.00
05: MAßNAHMEN FÜR HAUSHALTE	1.20	0.00
06: UNTERSTÜTZUNG DES RECHTS AUF WOHNRAUM	0.00	0.00
07: PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	1.95	0.00



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN					
Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00
6.98	15.12	6.71	15.12	9.13	9.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>13.01</b>	<b>28.24</b>	<b>12.62</b>	<b>28.24</b>	<b>16.19</b>	<b>16.19</b>
0.85	0.00	0.93	0.00	0.26	0.26
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.26</b>	<b>0.26</b>
0.80	0.81	0.81	0.81	0.75	0.75
3.40	0.15	3.79	0.15	0.16	0.16
1.12	2.68	0.94	2.68	2.65	2.65
0.15	0.24	0.14	0.24	0.27	0.27
1.25	0.76	1.38	0.76	0.15	0.15
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.67	0.02	1.83	0.02	0.37	0.37

Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
08: KOOPERATION UND VERBANDSARBEIT	0.08	0.00
09: BESTATTUNGS- UND FRIEDHOFSDIENSTE	0.00	0.00
10: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR SOZIALE RECHTE UND FAMILIE	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 12 SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	<b>8.95</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 13: GESUNDHEITSSCHUTZ</b>		
01: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ORDENTLICHE FINANZIERUNG ZUR GARANTIE DES MINDESTBETREUUNGS-STANDARDS	20.33	0.00
02: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ZUSATZFINANZIERUNG ZUR DECKUNG DES MINDESTBETREUUNGSSTANDARDS	0.56	0.00
03: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ZUSATZFINANZIERUNG ZUR DECKUNG DES LAUFENDEN HAUSHALTSDEFIZITS	0.00	0.00
04: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - AUSGLEICH VON DEFIZITE IM GESUNDHEITSDIENST VON VORJAHREN	0.00	0.00
05: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - SANITÄTSINVESTITIONEN	1.13	0.00
06: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - RÜCKERSTATTUNG VON MEHREINNAHMEN DES GESAMTSTAATLICHEN GESUNDHEITSDIENSTES	0.00	0.00
07: SONSTIGE SANITÄTSAUSGABEN	0.00	0.00
08: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR GESUNDHEITSSCHUTZ	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 13 GESUNDHEITSSCHUTZ</b>	<b>22.02</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 14: WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT</b>		
01: INDUSTRIE, KLEINE UND MITTLERE UNTERNEHMEN, HANDWERK	0.40	0.00



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN					
Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.11	0.09	0.07	0.09	0.45	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>8.51</b>	<b>4.75</b>	<b>8.96</b>	<b>4.75</b>	<b>4.80</b>	
15.83	0.00	17.75	0.00	0.04	
0.44	0.00	0.49	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.40	0.03	1.57	0.03	0.01	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>17.67</b>	<b>0.03</b>	<b>19.82</b>	<b>0.03</b>	<b>0.05</b>	
1.08	1.90	0.69	1.90	4.25	

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
02: HANDEL - VERTRIEBSNETZE - VERBRAUCHERSCHUTZ	0.40	0.00
03: FORSCHUNG UND INNOVATION	0.52	0.00
04: NETZWERKE UND SONSTIGE DIENSTE VON ÖFFENTLICHEM NUTZEN	0.07	0.00
05: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 14 WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT</b>	<b>1.39</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 15: ARBEITS- UND BERUFSAUSBILDUNGSPOLITIK</b>		
01: DIENSTE FÜR DIE ENTWICKLUNG DES ARBEITSMARKTES	0.06	0.00
02: BERUFSAUSBILDUNG	1.77	0.00
03: BESCHÄFTIGUNGSFÖRDERUNG	0.17	0.00
04: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ARBEIT UND BERUFSAUSBILDUNG	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 15 ARBEITS- UND BERUFSAUSBILDUNGSPOLITIK</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 16: LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN UND FISCHEREI</b>		
01: ENTWICKLUNG DES LANDWIRTSCHAFTSSEKTORS UND DES NAHRUNGSMITTELBEREICHS	0.82	0.00
02: JAGD UND FISCHEREI	0.00	0.00
03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN, JAGD UND FISCHEREI	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 16 LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN UND FISCHEREI</b>	<b>0.82</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 17: ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN</b>		



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN					
Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.37	0.36	0.38	0.36	0.30	
0.79	1.66	0.77	1.66	0.88	
0.10	0.24	0.10	0.24	0.11	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>2.34</b>	<b>4.16</b>	<b>1.95</b>	<b>4.16</b>	<b>5.54</b>	
0.09	0.19	0.06	0.19	0.34	
1.37	0.04	1.51	0.04	0.20	
0.16	0.05	0.16	0.05	0.17	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>1.62</b>	<b>0.29</b>	<b>1.73</b>	<b>0.29</b>	<b>0.71</b>	
1.48	1.49	1.56	1.49	0.82	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>1.48</b>	<b>1.49</b>	<b>1.56</b>	<b>1.49</b>	<b>0.82</b>	

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
01: ENERGIEQUELLEN	0.23	0.00
02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 17 ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN</b>	<b>0.23</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 18: BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>		
01: BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	11.90	0.00
02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR BEZIEHUNGEN MIT DEN ANDEREN LOKALKÖRPERSCHAFTEN	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 18 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>11.90</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 19: INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>		
01: INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0.03	0.00
02: GEBIETSKOOPERATION	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 19 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>0.03</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 20: FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>		
01: RESERVEFONDS	0.52	0.00
02: FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN	0.09	0.00
03: SONSTIGE FONDS	3.63	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 20 FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>4.24</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 50: STAATSVerschuldung</b>		



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN**

Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.69	2.51	0.66	2.51	0.94	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.69</b>	<b>2.51</b>	<b>0.66</b>	<b>2.51</b>	<b>0.94</b>	
10.01	9.30	10.87	9.30	2.99	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>10.01</b>	<b>9.30</b>	<b>10.87</b>	<b>9.30</b>	<b>2.99</b>	
0.04	0.09	0.04	0.09	0.05	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.04</b>	<b>0.09</b>	<b>0.04</b>	<b>0.09</b>	<b>0.05</b>	
1.30	0.00	0.00	0.00	11.96	
0.07	0.00	0.00	0.00	0.67	
0.26	0.00	0.00	0.00	2.36	
<b>1.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14.99</b>	



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

AUFGABENBEREICH / PROGRAMM	ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN	
	Anfängliche Veranschlagungen	
	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF
01: ZINSANTEIL AMORTISATION VON DARLEHEN UND ANLEIHEN	0.07	0.00
02: KAPITALANTEIL AMORTISATION VON DARLEHEN UND ANLEIHEN	0.26	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 50 STAATSVerschuldung</b>	<b>0.34</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 60: FINANZVORSCHÜSSE</b>		
01: RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 60 FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>AUFGABENBEREICH 99: DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>		
01: DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	6.94	0.00
02: VORSCHÜSSE ZUR FINANZIERUNG DES GESAMTSTAATLICHEN GESUNDHEITSDIENSTES	0.00	0.00
<b>GESAMT: AUFGABENBEREICH 99 DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>6.94</b>	<b>0.00</b>



Anlage 2-C

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN					
Definitive Veranschlagungen		Daten der Rechnungslegung			
Anteil Aufgabenbereich/ Programme: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: (Zweckbindung + ZMF) / (Gesamte Zweckbindungen + Gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: ZMF/ Gesamte Veranschlagung ZMF	davon Anteil Einsparungen: Kompetenzein- sparungen / Gesamte Kompetenz- einsparungen	
0.05	0.00	0.06	0.00	0.00	0.00
0.19	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00
<b>0.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.84	0.00	6.01	0.00	0.00	4.50
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5.84</b>	<b>0.00</b>	<b>6.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4.50</b>





# Bilanzkennzahlenplan

## Anlage 2-D

Analytische Kennzahlen,  
betreffend die  
Zahlungsfähigkeit der  
Ausgaben nach  
Aufgabenbereichen und  
Programmen

Rechnungslegung 2025

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

**AUFGABENBEREICH 01: INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE**

- 01: INSTITUTIONELLE ORGANE
- 02: GENERALSEKRETARIAT
- 03: WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT
- 04: VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE
- 05: VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER
- 06: TECHNISCHES BÜRO
- 07: WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT
- 08: STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME
- 09: TECHNISCH-ADMINISTRATIVE UNTERSTÜTZUNG DER ÖRTLICHEN KÖRPERSCHAFTEN
- 10: HUMANE RESSOURCEN
- 11: SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE
- 12: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 01 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE**

**AUFGABENBEREICH 02: JUSTIZ**

- 01: JUSTIZABTEILUNGEN
- 02: STRAFANSTALT UND SONSTIGE DIENSTE
- 03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DIE JUSTIZ

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 02 JUSTIZ**

**AUFGABENBEREICH 03: ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**

- 01: ORTS- UND VERWALTUNGS-POLIZEI
- 02: INTEGRIERTES SYSTEM FÜR URBANE SICHERHEIT
- 03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 03 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
75.51	101.65	80.60	47.43	98.93
88.55	109.07	85.26	84.64	95.46
88.94	100.46	85.57	88.92	67.85
89.36	94.84	71.01	81.81	47.56
95.34	102.17	93.47	96.43	69.46
85.08	127.24	78.63	79.32	73.78
71.50	100.00	0.00	0.00	0.00
87.56	99.57	87.78	87.16	95.06
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95.19	100.18	79.81	81.79	69.93
89.19	105.98	75.61	79.07	46.68
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.57</b>	<b>111.51</b>	<b>80.56</b>	<b>79.24</b>	<b>84.97</b>
86.11	100.00	82.86	85.80	77.30
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.11</b>	<b>100.00</b>	<b>82.86</b>	<b>85.80</b>	<b>77.30</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94.11	100.00	76.44	72.74	100.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>94.11</b>	<b>100.00</b>	<b>76.44</b>	<b>72.74</b>	<b>100.00</b>



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

**AUFGABENBEREICH 04: AUSBILDUNG UND RECHT AUF BILDUNG**

- 01: VORSCHULUNTERRICHT
- 02: SONSTIGE NICHT-UNIVERSITÄRE UNTERRICHTSORDNUNGEN
- 03: SCHULBAU
- 04: UNIVERSITÄTSAUSBILDUNG
- 05: TECHNISCHE OBERSCHULEN
- 06: AUSBILDUNGS-HILFSDIENSTE
- 07: RECHT AUF STUDIUM
- 08: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR AUSBILDUNG UND RECHT AUF STUDIUM

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 04 AUSBILDUNG UND RECHT AUF BILDUNG**

**AUFGABENBEREICH 05: SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN**

- 01: AUFWERTUNG DER HISTORISCH INTERESSANTEN GÜTER
- 02: KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH
- 03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DEN SCHUTZ VON KULTURGÜTERN UND -TÄTIGKEITEN

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 05 SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN**

**AUFGABENBEREICH 06: MAßNAHMEN FÜR DIE JUGEND, SPORT UND FREIZEIT**

- 01: SPORT UND FREIZEIT
- 02: JUGEND
- 03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR JUGEND, SPORT UND FREIZEIT

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 06 MAßNAHMEN FÜR DIE JUGEND, SPORT UND FREIZEIT**

**AUFGABENBEREICH 07: TOURISMUS**

- 01: ENTWICKLUNG UND AUFWERTUNG DES TOURISMUS
- 02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR TOURISMUS

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 07 TOURISMUS**



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
93.05	100.98	92.99	94.45	82.63
94.52	100.71	86.86	87.76	79.68
90.44	137.61	99.57	100.00	99.01
96.38	109.32	97.04	97.15	90.12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94.79	110.19	96.29	98.17	43.16
95.06	109.63	92.01	92.62	44.66
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>94.60</b>	<b>102.24</b>	<b>89.19</b>	<b>90.18</b>	<b>80.16</b>
83.90	233.56	78.09	76.72	84.45
93.98	127.56	91.61	91.38	94.56
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>92.00</b>	<b>144.43</b>	<b>89.74</b>	<b>89.55</b>	<b>91.72</b>
84.87	127.70	74.23	75.18	60.50
91.78	118.37	91.72	91.31	96.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.64</b>	<b>123.82</b>	<b>81.80</b>	<b>82.06</b>	<b>78.50</b>
92.88	76.50	92.61	92.59	92.87
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>92.88</b>	<b>76.50</b>	<b>92.61</b>	<b>92.59</b>	<b>92.87</b>



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

**AUFGABENBEREICH 08: RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU**

01: STÄDTEPLANUNG UND RAUMORDNUNG

02: ÖFFENTLICHER UND ÖRTLICHER WOHNUNGSBAU SOWIE GEFÖRDERTER WOHNBAU

03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 08 RAUMORDNUNG UND WOHNUNGSBAU**

**AUFGABENBEREICH 09: NACHHALTIGE ENTWICKLUNG MIT GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ**

01: BODENMELIORIERUNG (BODENSCHUTZ)

02: SCHUTZ, AUFWERTUNG UND WIEDERHERSTELLUNG DER UMWELT

03: MÜLLENTSORGUNG

04: INTEGRIERTER WASSERDIENST

05: GESCHÜTZTE BEREICHE, NATURPARKS, NATUR- UND WALDSCHUTZ

06: SCHUTZ UND AUFWERTUNG DER WASSERRESSOURCEN

07: NACHHALTIGE ENTWICKLUNG KLEINER GEBIRGSGEMEINDEN

08: LUFTQUALITÄT UND REDUZIERUNG DER LUFTVERSCHMUTZUNG

09: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR DIE NACHHALTIGE ENTWICKLUNG SOWIE FÜR DEN GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 09 NACHHALTIGE ENTWICKLUNG MIT GEBIETS- UND UMWELTSCHUTZ**

**AUFGABENBEREICH 10: VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG**

01: EISENBAHNTRANSPORT

02: NAHVERKEHR

03: VERKEHRSMITTEL AUF WASSERSTRASSEN

04: SONSTIGE VERKEHRSARTEN

05: STRAßENNETZ UND STRAßENINFRASTRUKTUREN

06: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 10 VERKEHR UND MOBILITÄTSFÖRDERUNG**



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
87.91	102.24	74.79	93.97	39.85
90.29	134.92	95.83	95.77	97.02
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>90.29</b>	<b>134.89</b>	<b>95.82</b>	<b>95.76</b>	<b>96.80</b>
93.02	100.69	63.12	61.29	69.86
89.10	111.90	80.44	79.48	84.20
82.82	150.78	79.90	81.00	58.84
86.21	142.08	64.60	62.89	67.98
86.60	109.53	85.52	85.61	84.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90.69	100.67	85.33	93.66	50.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.82</b>	<b>118.07</b>	<b>79.42</b>	<b>80.12</b>	<b>76.08</b>
79.14	187.35	70.29	62.67	96.26
88.70	97.00	87.30	86.60	91.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90.27	100.00	70.79	87.49	42.24
84.88	126.50	82.30	86.07	64.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>85.63</b>	<b>119.88</b>	<b>83.84</b>	<b>85.30</b>	<b>76.68</b>



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

**AUFGABENBEREICH 11: FREIWILLIGER RETTUNGSDIENST**

- 01: ZIVILSCHUTZ
- 02: EINGRIFFE NACH NATURKATASTROPHEN
- 03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR RETTUNGSDIENSTE UND ZIVILSCHUTZ

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 11 FREIWILLIGER RETTUNGSDIENST**

**AUFGABENBEREICH 12: SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK**

- 01: PROGRAMME FÜR KLEINKINDER UND MINDERJÄHRIGE SOWIE FÜR KINDERHORTE
- 02: MAßNAHMEN FÜR MENSCHEN MIT BEHINDERUNG
- 03: SENIORENBETREUUNG
- 04: PROGRAMME FÜR VON SOZIALER AUSGRENZUNG BEDROHTE MENSCHEN
- 05: MAßNAHMEN FÜR HAUSHALTE
- 06: UNTERSTÜTZUNG DES RECHTS AUF WOHNRAUM
- 07: PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE
- 08: KOOPERATION UND VERBANDSARBEIT
- 09: BESTATTUNGS- UND FRIEDHOFSDIENSTE
- 10: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR SOZIALE RECHTE UND FAMILIE

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 12 SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK**

**AUFGABENBEREICH 13: GESUNDHEITSSCHUTZ**

- 01: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ORDENTLICHE FINANZIERUNG ZUR GARANTIE DES MINDESBETREUUNGS-STAND
- 02: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ZUSATZFINANZIERUNG ZUR DECKUNG DES MINDESBETREUUNGSSTANDARDS
- 03: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - LAUFENDE ZUSATZFINANZIERUNG ZUR DECKUNG DES LAUFENDEN HAUSHALTSDEFIZITS
- 04: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - AUSGLEICH VON DEFIZITE IM GESUNDHEITSDIENST VON VORJAHREN
- 05: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - SANITÄTSINVESTITIONEN
- 06: REGIONALER GESUNDHEITSDIENST - RÜCKERSTATTUNG VON MEHREINNAHMEN DES GESAMTSTAATLICHEN GESUNDHEITSDIENST

**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
97.25	100.00	93.73	95.85	29.24
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>97.25</b>	<b>100.00</b>	<b>93.73</b>	<b>95.85</b>	<b>29.24</b>
89.47	84.76	69.17	73.60	57.06
99.73	100.66	99.84	99.85	71.35
85.59	101.24	81.10	76.83	94.15
93.09	134.51	95.74	96.25	78.62
95.89	111.16	97.34	97.93	51.44
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99.24	98.07	98.66	99.42	82.94
88.59	114.51	83.67	85.12	71.17
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>95.99</b>	<b>100.56</b>	<b>94.58</b>	<b>95.94</b>	<b>72.39</b>
92.76	91.93	91.24	94.35	74.44
100.00	100.00	100.00	100.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
74.58	93.45	6.42	0.18	8.61
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

07: SONSTIGE SANITÄTSAUSGABEN

08: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR GESUNDHEITSSCHUTZ

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 13 GESUNDHEITSSCHUTZ**

**AUFGABENBEREICH 14: WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT**

01: INDUSTRIE, KLEINE UND MITTLERE UNTERNEHMEN, HANDWERK

02: HANDEL - VERTRIEBSNETZE - VERBRAUCHERSCHUTZ

03: FORSCHUNG UND INNOVATION

04: NETZWERKE UND SONSTIGE DIENSTE VON ÖFFENTLICHEM NUTZEN

05: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 14 WIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG UND WETTBEWERBSFÄHIGKEIT**

**AUFGABENBEREICH 15: ARBEITS- UND BERUFSAUSBILDUNGSPOLITIK**

01: DIENSTE FÜR DIE ENTWICKLUNG DES ARBEITSMARKTES

02: BERUFSAUSBILDUNG

03: BESCHÄFTIGUNGSFÖRDERUNG

04: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ARBEIT UND BERUFSAUSBILDUNG

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 15 ARBEITS- UND BERUFSAUSBILDUNGSPOLITIK**

**AUFGABENBEREICH 16: LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN UND FISCHEREI**

01: ENTWICKLUNG DES LANDWIRTSCHAFTSSEKTORS UND DES NAHRUNGSMITTELBEREICHS

02: JAGD UND FISCHEREI

03: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN, JAGD UND FISCHEREI

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 16 LANDWIRTSCHAFT, ERNÄHRUNGSWESEN UND FISCHEREI**

**AUFGABENBEREICH 17: ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN**

01: ENERGIEQUELLEN

02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenzveranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenzveranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>88.81</b>	<b>92.40</b>	<b>72.83</b>	<b>87.06</b>	<b>36.51</b>
83.96	91.86	91.94	91.82	92.71
94.07	118.43	89.55	90.39	73.91
83.43	125.70	80.47	78.51	85.85
88.05	164.72	99.97	99.97	100.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>85.88</b>	<b>111.00</b>	<b>86.54</b>	<b>86.55</b>	<b>86.47</b>
93.55	154.63	78.05	78.31	72.23
93.45	100.47	90.51	92.01	80.83
93.60	105.12	89.53	91.42	64.37
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>93.46</b>	<b>102.68</b>	<b>90.26</b>	<b>91.76</b>	<b>80.04</b>
87.38	107.09	88.88	88.71	91.08
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>87.38</b>	<b>107.09</b>	<b>88.88</b>	<b>88.71</b>	<b>91.08</b>
78.63	160.92	72.57	77.15	54.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**AUFGABENBEREICH / PROGRAMM**

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 17 ENERGIE UND DIVERSIFIKATION DER ENERGIEQUELLEN**

**AUFGABENBEREICH 18: BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN**

01: BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN

02: EINHEITSREGIONALPOLITIK FÜR BEZIEHUNGEN MIT DEN ANDEREN LOKALKÖRPERSCHAFTEN

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 18 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN**

**AUFGABENBEREICH 19: INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN**

01: INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG

02: GEBIETSKOOPERATION

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 19 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN**

**AUFGABENBEREICH 20: FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN**

01: RESERVEFONDS

02: FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

03: SONSTIGE FONDS

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 20 FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN**

**AUFGABENBEREICH 50: STAATSVerschULDUNG**

01: ZINSANTEIL AMORTISATION VON DARLEHEN UND ANLEIHEN

02: KAPITALANTEIL AMORTISATION VON DARLEHEN UND ANLEIHEN

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 50 STAATSVerschULDUNG**

**AUFGABENBEREICH 60: FINANZVORSCHÜSSE**

01: RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 60 FINANZVORSCHÜSSE**

**AUFGABENBEREICH 99: DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER**

01: DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
<b>78.63</b>	<b>160.92</b>	<b>72.57</b>	<b>77.15</b>	<b>54.13</b>
41.52	74.89	65.67	82.67	46.72
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>41.52</b>	<b>74.89</b>	<b>65.67</b>	<b>82.67</b>	<b>46.72</b>
88.61	163.52	87.45	89.65	61.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>88.61</b>	<b>163.52</b>	<b>87.45</b>	<b>89.65</b>	<b>61.86</b>
1,536.03	24.77	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>188.40</b>	<b>19.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
100.00	100.00	99.98	100.00	0.00
100.00	100.00	100.00	100.00	0.00
<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
92.11	100.00	88.12	89.65	74.17



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

<b>AUFGABENBEREICH / PROGRAMM</b>
-----------------------------------

02: VORSCHÜSSE ZUR FINANZIERUNG DES GESAMTSTAATLICHEN GESUNDHEITSDIENSTES

**GESAMT: AUFGABENBEREICH 99 DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER**



**Bilanzkennzahlenplan**  
**Analytische Kennzahlen, betreffend die Zahlungsfähigkeit der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen**  
**Rechnungslegung 2025**

**ZAHLUNGSFÄHIGKEIT DER AUSGABEN IM LAUFE DES JAHRES 2025 (Prozentangaben)**

Zahlungsfähigkeit im Haushaltsvoranschlag: anfängliche Kassaveranschlagung / (Rückstände + Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit definitive Veranschlagungen: definitive Kassaveranschlagung / (Rückstände + definitive Kompetenz- veranschlagung - ZMF)	Zahlungsfähigkeit bei Abschluss: (Kompetenzzahlungen + Zahlungen Rückstände) / (Zweckbindungen + definitive Anfangsrückstände)	Zahlungsfähigkeit der Ausgaben im Jahr: Kompetenzzahlungen / Zweckbindungen	Zahlungsfähigkeit der zahlbaren Ausgaben der Vorjahre: Zahlung der Rückstände / definitive Anfangsrückstände
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
92.11	100.00	88.12	89.65	74.17





# Piano degli indicatori di bilancio

## Allegato 2-A

### Indicatori sintetici

### Rendiconto esercizio 2025

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

**Tipologia indicatore**

**1 Rigidità strutturale di bilancio**

1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti

**2 Entrate correnti**

2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente

2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente

2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente

2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente

2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente

2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente

2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente

2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente

**3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**

3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria

3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente

**4 Spese di personale**

4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente

4.2 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

4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. 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)

4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)

**5 Esternalizzazione dei servizi**

5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi

**6 Interessi passivi**

**Allegato 2-A**

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

VALORE INDICATORE (percentuale)		
TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
19,56	0,09	19,47
114,45		
106,55		
105,04		
97,79		
114,42		
107,00		
105,48		
98,65		
0,00		
0,00		
25,65	0,40	36,87
12,91	5,10	12,95
1,75	0,00	1,76
2.794,85	13,46	2.781,39
5,42	0,00	7,84



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

**Tipologia indicatore**

- 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti
- 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi
- 6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi

**7 Investimenti**

- 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale
- 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)
- 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)
- 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)
- 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
- 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie
- 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito

**8 Analisi dei residui**

- 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti
- 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre
- 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie
- 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente
- 8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale
- 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie

**9 Smaltimento debiti non finanziari**

- 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio
- 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti
- 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio
- 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti

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

VALORE INDICATORE (percentuale)		
TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
0,09	0,00	0,09
0,00	0,00	0,00
7,35	0,00	7,35
19,73	7,89	24,05
880,18	0,00	880,18
1.809,87	287,43	1.522,44
2.690,05	287,43	2.402,62
67,20	1.275,40	70,93
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
67,67	54,50	72,15
37,07	27,66	45,01
0,00	0,00	0,00
27,00		
43,20		
76,64		
83,27	0,00	83,27
85,58	0,00	85,58
88,14	87,04	89,14
43,54	36,47	49,59



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

**Tipologia indicatore**

9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)

**10 Debiti finanziari**

10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari

10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari

10.3 Sostenibilità debiti finanziari

10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)

**11 Composizione dell'avanzo di amministrazione**

11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo

11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo

11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo

11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo

**12 Disavanzo di amministrazione**

12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio

12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente

12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo

12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio

12.5 Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni)

**13 Debiti fuori bilancio**

13.1 Debiti riconosciuti e finanziati

13.2 Debiti in corso di riconoscimento

13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento

**14 Fondo pluriennale vincolato**

14.1 Utilizzo del FPV

**Allegato 2-A**

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

VALORE INDICATORE (percentuale)		
TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
-10,64	0,00	0,00
0,00		
7,05		
0,35		
523,45		
68,04		
0,00		
20,10		
11,86		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
0,05	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
97,77	100,00	97,77



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

**Tipologia indicatore**

**15 Partite di giro e conto terzi**

- 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata
- 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita

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

VALORE INDICATORE (percentuale)		
TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13

7,59

10,14

0,00

14,66





# Piano degli indicatori di bilancio

## Allegato 2-B

Indicatori analitici concernenti  
la composizione delle entrate  
e l'effettiva capacità di  
riscossione

Rendiconto esercizio 2025

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

Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)		
	Previsioni iniziali competenza/Totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/Total e previsioni definitive competenza	Accertamenti/To tale Accertamenti
<b>TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>			
TIPOLOGIA 101: IMPOSTE TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	6.09	5.53	7.38
TIPOLOGIA 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	69.41	67.69	71.84
TIPOLOGIA 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0.00	0.00	0.00
	<b>75.50</b>	<b>73.22</b>	<b>79.22</b>
<b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>			
TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	6.29	6.10	6.60
TIPOLOGIA 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0.05	0.17	0.50
TIPOLOGIA 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0.54	0.64	0.31
	<b>6.88</b>	<b>6.91</b>	<b>7.41</b>
<b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>			
TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	1.32	1.43	1.75
TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	0.04	0.04	0.07
TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	0.01	0.01	0.01

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

Percentuale di riscossione				
% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
88.77	79.51	81.48	77.84	99.99
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90.12	90.19	91.80	98.36	28.98
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>90.01</b>	<b>89.28</b>	<b>90.77</b>	<b>96.45</b>	<b>40.50</b>
53.97	55.07	56.43	93.34	4.99
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100.00	99.91	100.00	100.00	100.00
7.41	12.12	0.00	0.00	0.00
36.52	41.13	17.39	37.16	4.38
<b>52.19</b>	<b>54.42</b>	<b>55.73</b>	<b>91.42</b>	<b>4.94</b>
79.46	95.39	75.63	76.54	52.92
11.12	11.21	9.82	46.89	1.64
28.48	29.27	28.26	67.91	7.27



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

Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)		
	Previsioni iniziali competenza/Totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/Total e previsioni definitive competenza	Accertamenti/To tale Accertamenti
TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0.11	0.22	0.24
TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.15	1.17	1.40
	<b>2.63</b>	<b>2.86</b>	<b>3.47</b>
<b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>			
TIPOLOGIA 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.32	2.46	1.39
TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0.05	0.41	0.30
TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0.71	1.22	0.40
TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0.10	0.04	0.06
	<b>2.19</b>	<b>4.13</b>	<b>2.15</b>
<b>TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>			
TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 200: RISCOSSIONE DI CREDITI DI BREVE TERMINE	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0.95	0.86	0.93
TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0.00	0.00	0.00
	<b>0.95</b>	<b>0.86</b>	<b>0.93</b>
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>			
TIPOLOGIA 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0.00	0.00	0.00
TIPOLOGIA 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0.00	0.00	0.00



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

Percentuale di riscossione						
% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali		
36.14	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	
58.19	61.22	62.40	91.88	7.39		
<b>60.50</b>	<b>71.75</b>	<b>65.12</b>	<b>83.77</b>	<b>8.66</b>		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
24.43	25.72	37.07	45.49	31.97		
5.80	11.87	72.83	68.15	82.84		
54.47	41.08	56.49	15.74	99.76		
75.85	58.55	49.56	58.10	30.61		
<b>28.23</b>	<b>28.47</b>	<b>43.48</b>	<b>43.44</b>	<b>43.51</b>		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
92.40	95.04	94.02	95.19	70.39		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>92.40</b>	<b>95.04</b>	<b>94.02</b>	<b>95.19</b>	<b>70.39</b>		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)		
	Previsioni iniziali competenza/Totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/Total e previsioni definitive competenza	Accertamenti/To tale Accertamenti
TIPOLOGIA 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	4.87	4.70	0.00
TIPOLOGIA 400: ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO	0.00	0.00	0.00
	<b>4.87</b>	<b>4.70</b>	<b>0.00</b>
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>			
TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0.00	0.00	0.00
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>			
TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.82	7.05	6.62
TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0.17	0.27	0.22
	<b>6.99</b>	<b>7.32</b>	<b>6.83</b>
<b>TOTALE</b>			
	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



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

Percentuale di riscossione						
% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
95.75	96.52	96.55	100.00	8.31		
99.99	99.99	99.84	99.85	34.08		
<b>95.85</b>	<b>96.65</b>	<b>96.65</b>	<b>99.99</b>	<b>8.32</b>		
<b>77.76</b>	<b>78.55</b>	<b>84.43</b>	<b>94.73</b>	<b>28.57</b>		





# Piano degli indicatori di bilancio

## Allegato 2-C

Indicatori analitici concernenti  
la composizione delle spese  
per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2025

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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
<b>MISSIONE 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		
01: ORGANI ISTITUZIONALI	0.42	0.00
02: SEGRETERIA GENERALE	1.96	0.00
03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0.49	0.00
04: GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0.57	0.00
05: GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0.11	0.00
06: UFFICIO TECNICO	4.11	67.72
07: ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0.00	0.00
08: STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.16	0.00
09: ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0.00	0.00
10: RISORSE UMANE	1.79	0.00
11: ALTRI SERVIZI GENERALI	0.43	0.00
12: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>11.04</b>	<b>67.72</b>
<b>MISSIONE 02: GIUSTIZIA</b>		
01: UFFICI GIUDIZIARI	0.02	0.00
02: CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0.00	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA	0.00	0.00



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

<b>COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>					
<b>Previsioni definitive</b>		<b>Dati di rendiconto</b>			
<b>Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni</b>	<b>di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale</b>	<b>Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)</b>	<b>di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV</b>	<b>di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza</b>	
0.69	0.16	0.63	0.16	1.20	
1.92	1.72	1.05	1.72	9.02	
0.63	1.09	0.52	1.09	1.58	
0.50	0.22	0.38	0.22	1.51	
0.08	0.01	0.08	0.01	0.06	
8.54	27.15	7.39	27.15	17.99	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.41	2.55	1.32	2.55	2.16	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.42	1.57	1.54	1.57	0.46	
0.57	0.56	0.55	0.56	0.75	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>15.75</b>	<b>35.03</b>	<b>13.44</b>	<b>35.03</b>	<b>34.72</b>	
0.01	0.00	0.01	0.00	0.04	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
<b>TOTALE: MISSIONE 02 GIUSTIZIA</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 03: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		
01: POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0.00	0.00
02: SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0.00	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>		
01: ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1.67	0.00
02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE	10.39	0.00
03: EDILIZIA SCOLASTICA	0.05	0.00
04: ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	2.25	0.00
05: ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0.00	0.00
06: SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0.38	0.00
07: DIRITTO ALLO STUDIO	0.12	0.03
08: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>14.85</b>	<b>0.03</b>
<b>MISSIONE 05: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>		
01: VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0.16	0.00

Allegato 2-C

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

<b>COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>				
<b>Previsioni definitive</b>		<b>Dati di rendiconto</b>		
<b>Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni</b>	<b>di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale</b>	<b>Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)</b>	<b>di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV</b>	<b>di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza</b>
<b>0.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.04</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.01</b>
1.36	0.09	1.52	0.09	0.02
8.69	0.50	9.29	0.50	3.74
0.03	0.06	0.03	0.06	0.04
1.89	0.98	2.02	0.98	0.78
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.35	0.20	0.37	0.20	0.20
0.10	0.05	0.08	0.05	0.25
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>12.41</b>	<b>1.88</b>	<b>13.32</b>	<b>1.88</b>	<b>5.02</b>
0.36	1.32	0.37	1.32	0.29



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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
02: ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.09	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>1.25</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 06: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		
01: SPORT E TEMPO LIBERO	0.51	24.68
02: GIOVANI	0.21	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>0.72</b>	<b>24.68</b>
<b>MISSIONE 07: TURISMO</b>		
01: SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0.30	0.00
02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 07 TURISMO</b>	<b>0.30</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 08: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>		
01: URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0.00	0.00
02: EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1.39	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	<b>1.39</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 09: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>		

Allegato 2-C

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

**COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
1.05	1.43	1.14	1.43	0.33
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1.41</b>	<b>2.76</b>	<b>1.51</b>	<b>2.76</b>	<b>0.62</b>
0.61	1.81	0.65	1.81	0.31
0.26	0.26	0.28	0.26	0.08
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.87</b>	<b>2.06</b>	<b>0.93</b>	<b>2.06</b>	<b>0.39</b>
0.78	0.44	0.58	0.44	2.44
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.78</b>	<b>0.44</b>	<b>0.58</b>	<b>0.44</b>	<b>2.44</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
2.05	3.30	2.12	3.30	1.49
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2.06</b>	<b>3.30</b>	<b>2.12</b>	<b>3.30</b>	<b>1.50</b>



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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
01: DIFESA DEL SUOLO	0.10	0.00
02: TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0.20	0.00
03: RIFIUTI	0.10	0.00
04: SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0.40	0.00
05: AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0.98	0.00
06: TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0.00	0.00
07: SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0.00	0.00
08: QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0.03	0.00
09: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	<b>1.81</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>		
01: TRASPORTO FERROVIARIO	0.59	0.00
02: TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	3.83	0.00
03: TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0.00	0.00
04: ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	0.01	0.00
05: VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	4.72	7.57
06: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>	<b>9.15</b>	<b>7.57</b>

Allegato 2-C

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

<b>COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>					
<b>Previsioni definitive</b>		<b>Dati di rendiconto</b>			
<b>Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni</b>	<b>di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale</b>	<b>Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)</b>	<b>di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV</b>	<b>di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza</b>	
0.11	0.01	0.12	0.01	0.06	
0.19	0.14	0.19	0.14	0.15	
0.22	0.45	0.19	0.45	0.44	
0.59	1.29	0.55	1.29	0.96	
1.61	1.76	1.58	1.76	1.79	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.05	0.00	0.05	0.00	0.03	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>2.76</b>	<b>3.66</b>	<b>2.68</b>	<b>3.66</b>	<b>3.43</b>	
1.68	6.08	1.45	6.08	3.57	
4.34	7.04	4.45	7.04	3.48	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	
6.98	15.12	6.71	15.12	9.13	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>13.01</b>	<b>28.24</b>	<b>12.62</b>	<b>28.24</b>	<b>16.19</b>	

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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
<b>MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE</b>		
01: SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0.59	0.00
02: INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0.00	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE</b>	<b>0.59</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		
01: INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0.86	0.00
02: INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	4.11	0.00
03: INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0.61	0.00
04: INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0.15	0.00
05: INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	1.20	0.00
06: INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0.00	0.00
07: PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	1.95	0.00
08: COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0.08	0.00
09: SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0.00	0.00
10: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>8.95</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE</b>		



Allegato 2-C

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

**COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
0.85	0.00	0.93	0.00	0.26
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.26</b>
0.80	0.81	0.81	0.81	0.75
3.40	0.15	3.79	0.15	0.16
1.12	2.68	0.94	2.68	2.65
0.15	0.24	0.14	0.24	0.27
1.25	0.76	1.38	0.76	0.15
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.67	0.02	1.83	0.02	0.37
0.11	0.09	0.07	0.09	0.45
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8.51</b>	<b>4.75</b>	<b>8.96</b>	<b>4.75</b>	<b>4.80</b>



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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
01: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	20.33	0.00
02: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0.56	0.00
03: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE	0.00	0.00
04: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0.00	0.00
05: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	1.13	0.00
06: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN	0.00	0.00
07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0.00	0.00
08: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE</b>	<b>22.02</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>		
01: INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0.40	0.00
02: COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0.40	0.00
03: RICERCA E INNOVAZIONE	0.52	0.00
04: RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	0.07	0.00
05: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>	<b>1.39</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		

Allegato 2-C

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI					
Previsioni definitive			Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
15.83	0.00	17.75	0.00	0.04	
0.44	0.00	0.49	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.40	0.03	1.57	0.03	0.01	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>17.67</b>	<b>0.03</b>	<b>19.82</b>	<b>0.03</b>	<b>0.05</b>	
1.08	1.90	0.69	1.90	4.25	
0.37	0.36	0.38	0.36	0.30	
0.79	1.66	0.77	1.66	0.88	
0.10	0.24	0.10	0.24	0.11	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>2.34</b>	<b>4.16</b>	<b>1.95</b>	<b>4.16</b>	<b>5.54</b>	

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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0.06	0.00
02: FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.77	0.00
03: SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0.17	0.00
04: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>		
01: SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0.82	0.00
02: CACCIA E PESCA	0.00	0.00
03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>	<b>0.82</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>		
01: FONTI ENERGETICHE	0.23	0.00
02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>	<b>0.23</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>		
01: RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	11.90	0.00
02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0.00	0.00

Allegato 2-C

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI					
Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
0.09	0.19	0.06	0.19	0.34	
1.37	0.04	1.51	0.04	0.20	
0.16	0.05	0.16	0.05	0.17	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>1.62</b>	<b>0.29</b>	<b>1.73</b>	<b>0.29</b>	<b>0.71</b>	
1.48	1.49	1.56	1.49	0.82	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>1.48</b>	<b>1.49</b>	<b>1.56</b>	<b>1.49</b>	<b>0.82</b>	
0.69	2.51	0.66	2.51	0.94	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.69</b>	<b>2.51</b>	<b>0.66</b>	<b>2.51</b>	<b>0.94</b>	
10.01	9.30	10.87	9.30	2.99	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
<b>TOTALE: MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>11.90</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>		
01: RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0.03	0.00
02: COOPERAZIONE TERRITORIALE	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>0.03</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		
01: FONDO DI RISERVA	0.52	0.00
02: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0.09	0.00
03: ALTRI FONDI	3.63	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>4.24</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO</b>		
01: QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0.07	0.00
02: QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0.26	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO</b>	<b>0.34</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>		
01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		

Allegato 2-C

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

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI				
Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
<b>10.01</b>	<b>9.30</b>	<b>10.87</b>	<b>9.30</b>	<b>2.99</b>
0.04	0.09	0.04	0.09	0.05
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.04</b>	<b>0.09</b>	<b>0.04</b>	<b>0.09</b>	<b>0.05</b>
1.30	0.00	0.00	0.00	11.96
0.07	0.00	0.00	0.00	0.67
0.26	0.00	0.00	0.00	2.36
<b>1.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14.99</b>
0.05	0.00	0.06	0.00	0.00
0.19	0.00	0.22	0.00	0.00
<b>0.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



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

MISSIONE / PROGRAMMA	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	
	Previsioni iniziali	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.94	0.00
02: ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN	0.00	0.00
<b>TOTALE: MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>6.94</b>	<b>0.00</b>



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

<b>COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>				
<b>Previsioni definitive</b>		<b>Dati di rendiconto</b>		
<b>Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni</b>	<b>di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale</b>	<b>Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)</b>	<b>di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV</b>	<b>di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza</b>
5.84	0.00	6.01	0.00	4.50
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5.84</b>	<b>0.00</b>	<b>6.01</b>	<b>0.00</b>	<b>4.50</b>





# Piano degli indicatori di bilancio

## Allegato 2-D

Indicatori analitici concernenti  
la capacità di pagare spese  
per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2025

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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

**MISSIONE 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

- 01: ORGANI ISTITUZIONALI
- 02: SEGRETERIA GENERALE
- 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO
- 04: GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
- 05: GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
- 06: UFFICIO TECNICO
- 07: ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE
- 08: STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI
- 09: ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI
- 10: RISORSE UMANE
- 11: ALTRI SERVIZI GENERALI
- 12: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

**TOTALE: MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

**MISSIONE 02: GIUSTIZIA**

- 01: UFFICI GIUDIZIARI
- 02: CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI
- 03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA

**TOTALE: MISSIONE 02 GIUSTIZIA**

**MISSIONE 03: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

- 01: POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA
- 02: SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA
- 03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA

**TOTALE: MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

**MISSIONE 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**



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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
75.51	101.65	80.60	47.43	98.93
88.55	109.07	85.26	84.64	95.46
88.94	100.46	85.57	88.92	67.85
89.36	94.84	71.01	81.81	47.56
95.34	102.17	93.47	96.43	69.46
85.08	127.24	78.63	79.32	73.78
71.50	100.00	0.00	0.00	0.00
87.56	99.57	87.78	87.16	95.06
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95.19	100.18	79.81	81.79	69.93
89.19	105.98	75.61	79.07	46.68
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.57</b>	<b>111.51</b>	<b>80.56</b>	<b>79.24</b>	<b>84.97</b>
86.11	100.00	82.86	85.80	77.30
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.11</b>	<b>100.00</b>	<b>82.86</b>	<b>85.80</b>	<b>77.30</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94.11	100.00	76.44	72.74	100.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>94.11</b>	<b>100.00</b>	<b>76.44</b>	<b>72.74</b>	<b>100.00</b>



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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

- 01: ISTRUZIONE PRESCOLASTICA
- 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE
- 03: EDILIZIA SCOLASTICA
- 04: ISTRUZIONE UNIVERSITARIA
- 05: ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE
- 06: SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE
- 07: DIRITTO ALLO STUDIO
- 08: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO

**TOTALE: MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**MISSIONE 05: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI**

- 01: VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO
- 02: ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE
- 03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

**TOTALE: MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI**

**MISSIONE 06: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

- 01: SPORT E TEMPO LIBERO
- 02: GIOVANI
- 03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO

**TOTALE: MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

**MISSIONE 07: TURISMO**

- 01: SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO
- 02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO

**TOTALE: MISSIONE 07 TURISMO**

**MISSIONE 08: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

- 01: URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO



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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
93.05	100.98	92.99	94.45	82.63
94.52	100.71	86.86	87.76	79.68
90.44	137.61	99.57	100.00	99.01
96.38	109.32	97.04	97.15	90.12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94.79	110.19	96.29	98.17	43.16
95.06	109.63	92.01	92.62	44.66
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>94.60</b>	<b>102.24</b>	<b>89.19</b>	<b>90.18</b>	<b>80.16</b>
83.90	233.56	78.09	76.72	84.45
93.98	127.56	91.61	91.38	94.56
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>92.00</b>	<b>144.43</b>	<b>89.74</b>	<b>89.55</b>	<b>91.72</b>
84.87	127.70	74.23	75.18	60.50
91.78	118.37	91.72	91.31	96.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.64</b>	<b>123.82</b>	<b>81.80</b>	<b>82.06</b>	<b>78.50</b>
92.88	76.50	92.61	92.59	92.87
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>92.88</b>	<b>76.50</b>	<b>92.61</b>	<b>92.59</b>	<b>92.87</b>
87.91	102.24	74.79	93.97	39.85



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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

02: EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE

03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA

**TOTALE: MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

**MISSIONE 09: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

01: DIFESA DEL SUOLO

02: TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

03: RIFIUTI

04: SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

05: AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

06: TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE

07: SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI

08: QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO

09: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

**TOTALE: MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

**MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ**

01: TRASPORTO FERROVIARIO

02: TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

03: TRASPORTO PER VIE D'ACQUA

04: ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO

05: VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

06: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ

**TOTALE: MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ**

**MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE**

01: SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

02: INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI

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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
90.29	134.92	95.83	95.77	97.02
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>90.29</b>	<b>134.89</b>	<b>95.82</b>	<b>95.76</b>	<b>96.80</b>
93.02	100.69	63.12	61.29	69.86
89.10	111.90	80.44	79.48	84.20
82.82	150.78	79.90	81.00	58.84
86.21	142.08	64.60	62.89	67.98
86.60	109.53	85.52	85.61	84.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90.69	100.67	85.33	93.66	50.86
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>86.82</b>	<b>118.07</b>	<b>79.42</b>	<b>80.12</b>	<b>76.08</b>
79.14	187.35	70.29	62.67	96.26
88.70	97.00	87.30	86.60	91.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90.27	100.00	70.79	87.49	42.24
84.88	126.50	82.30	86.07	64.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>85.63</b>	<b>119.88</b>	<b>83.84</b>	<b>85.30</b>	<b>76.68</b>
97.25	100.00	93.73	95.85	29.24
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE

**TOTALE: MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE**

**MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

01: INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO

02: INTERVENTI PER LA DISABILITÀ

03: INTERVENTI PER GLI ANZIANI

04: INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

05: INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

06: INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA

07: PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

08: COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO

09: SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

10: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA

**TOTALE: MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

**MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE**

01: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA

02: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA

03: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO

04: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI

05: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI

06: SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN

07: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA

08: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE

**TOTALE: MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE**

**MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ**

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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>97.25</b>	<b>100.00</b>	<b>93.73</b>	<b>95.85</b>	<b>29.24</b>
89.47	84.76	69.17	73.60	57.06
99.73	100.66	99.84	99.85	71.35
85.59	101.24	81.10	76.83	94.15
93.09	134.51	95.74	96.25	78.62
95.89	111.16	97.34	97.93	51.44
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99.24	98.07	98.66	99.42	82.94
88.59	114.51	83.67	85.12	71.17
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>95.99</b>	<b>100.56</b>	<b>94.58</b>	<b>95.94</b>	<b>72.39</b>
92.76	91.93	91.24	94.35	74.44
100.00	100.00	100.00	100.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
74.58	93.45	6.42	0.18	8.61
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>88.81</b>	<b>92.40</b>	<b>72.83</b>	<b>87.06</b>	<b>36.51</b>



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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

01: INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO

02: COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI

03: RICERCA E INNOVAZIONE

04: RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ

05: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ

**TOTALE: MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ**

**MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO

02: FORMAZIONE PROFESSIONALE

03: SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE

04: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

**TOTALE: MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

**MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

01: SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

02: CACCIA E PESCA

03: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA

**TOTALE: MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

**MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

01: FONTI ENERGETICHE

02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

**TOTALE: MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

**MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

01: RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI

02: POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI

**TOTALE: MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
83.96	91.86	91.94	91.82	92.71
94.07	118.43	89.55	90.39	73.91
83.43	125.70	80.47	78.51	85.85
88.05	164.72	99.97	99.97	100.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>85.88</b>	<b>111.00</b>	<b>86.54</b>	<b>86.55</b>	<b>86.47</b>
93.55	154.63	78.05	78.31	72.23
93.45	100.47	90.51	92.01	80.83
93.60	105.12	89.53	91.42	64.37
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>93.46</b>	<b>102.68</b>	<b>90.26</b>	<b>91.76</b>	<b>80.04</b>
87.38	107.09	88.88	88.71	91.08
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>87.38</b>	<b>107.09</b>	<b>88.88</b>	<b>88.71</b>	<b>91.08</b>
78.63	160.92	72.57	77.15	54.13
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>78.63</b>	<b>160.92</b>	<b>72.57</b>	<b>77.15</b>	<b>54.13</b>
41.52	74.89	65.67	82.67	46.72
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>41.52</b>	<b>74.89</b>	<b>65.67</b>	<b>82.67</b>	<b>46.72</b>



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

**MISSIONE / PROGRAMMA**

**MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI**

01: RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO

02: COOPERAZIONE TERRITORIALE

**TOTALE: MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI**

**MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**

01: FONDO DI RISERVA

02: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

03: ALTRI FONDI

**TOTALE: MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI**

**MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO**

01: QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

02: QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

**TOTALE: MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO**

**MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

**TOTALE: MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

**MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**

01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

02: ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN

**TOTALE: MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI**



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

**CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2025 (dati percentuali)**

Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
88.61	163.52	87.45	89.65	61.86	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>88.61</b>	<b>163.52</b>	<b>87.45</b>	<b>89.65</b>	<b>61.86</b>	
1,536.03	24.77	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>188.40</b>	<b>19.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
100.00	100.00	99.98	100.00	0.00	
100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	
<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
92.11	100.00	88.12	89.65	74.17	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>92.11</b>	<b>100.00</b>	<b>88.12</b>	<b>89.65</b>	<b>74.17</b>	







Sichtvermerke i. S. d. Art. 13 L.G. 17/93 und L.G. 6/22 über die fachliche, verwaltungsmäßige und buchhalterische Verantwortung

Visti ai sensi dell'art. 13 L.P. 17/93 e della L.P. 6/22 sulla responsabilità tecnica, amministrativa e contabile

Der Generaldirektor / Il Direttore generale	STEINER ALEXANDER	20/05/2026 11:06:33
Der Abteilungsdirektor / Il Direttore di ripartizione	LAZZARA GIULIO	20/05/2026 10:56:47
Der Amtsdirektor / Il Direttore d'ufficio	GASTALDELLI ENRICO	20/05/2026 10:54:00

Laufendes Haushaltsjahr

Esercizio corrente

Dieser Beschluss sieht keine Feststellung von Einnahmen vor. / La presente delibera non dà luogo ad accertamento di entrate.

La presente delibera non dà luogo a impegno di spesa. Dieser Beschluss beinhaltet keine Zweckbindung

zweckgebunden

impegnato

als Einnahmen ermittelt

accertato in entrata

auf Kapitel

sul capitolo

Vorgang

operazione

Der Direktor des Amtes für Ausgaben

20/05/2026 11:57:12  
TACCHINARDI MARTA

Il Direttore dell'Ufficio spese

Der Direktor des Amtes für Finanzaufsicht

Il Direttore dell'Ufficio Vigilanza finanziaria

Der Direktor des Amtes für Einnahmen

20/05/2026 11:28:44  
CASTLUNGER LUDWIG

Il Direttore dell'Ufficio entrate

Diese Abschrift entspricht dem Original

Per copia conforme all'originale

Datum / Unterschrift

data / firma

Abschrift ausgestellt für

Copia rilasciata a



Der Landeshauptmann  
Il Presidente

KOMPATSCHER ARNO

22/05/2026

Der Generalsekretär  
Il Segretario Generale

MAGNAGO EROS

22/05/2026

Es wird bestätigt, dass diese analoge Ausfertigung, bestehend - ohne diese Seite - aus 112 Seiten, mit dem digitalen Original identisch ist, das die Landesverwaltung nach den geltenden Bestimmungen erstellt, aufbewahrt, und mit digitalen Unterschriften versehen hat, deren Zertifikate auf folgende Personen lauten:

*nome e cognome: Arno Kompatscher*

Si attesta che la presente copia analogica è conforme in tutte le sue parti al documento informatico originale da cui è tratta, costituito da 112 pagine, esclusa la presente. Il documento originale, predisposto e conservato a norma di legge presso l'Amministrazione provinciale, è stato sottoscritto con firme digitali, i cui certificati sono intestati a:

*nome e cognome: Eros Magnago*

Die Landesverwaltung hat bei der Entgegennahme des digitalen Dokuments die Gültigkeit der Zertifikate überprüft und sie im Sinne der geltenden Bestimmungen aufbewahrt.

Ausstellungsdatum

22/05/2026

Diese Ausfertigung entspricht dem Original

L'Amministrazione provinciale ha verificato in sede di acquisizione del documento digitale la validità dei certificati qualificati di sottoscrizione e li ha conservati a norma di legge.

Data di emanazione

Per copia conforme all'originale

Datum/Unterschrift

Data/firma