

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 24 gennaio 2023, n. 28

Piano degli indicatori di bilancio - “Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2023 e bilancio pluriennale 2023-2025 della Regione Puglia” - art.18 bis D.Lgs. 118/2011. Adozione.

Il Vice Presidente della Giunta Regionale con delega al Bilancio, Avv. Raffaele Piemontese, sulla base dell’istruttoria espletata dalla P.O. “Bilancio – presidio degli adempimenti sulle piattaforme informatiche” Dott. Roberto Massari del Servizio Bilancio e confermata dal dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria Dott. Nicola Paladino, riferisce quanto segue.

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” e successive modificazioni e integrazioni;

visto il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio 4/1, allegato al Decreto Legislativo del 10 agosto 2014, n. 126 “Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”e, in particolare, il paragrafo 4.1 lettera e) che tra gli strumenti della programmazione regionale, prevede il Piano degli indicatori di bilancio, approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall’approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 e comunicato al Consiglio,;

dato che lo stesso principio dispone “con decreto del Ministero dell’economia e delle finanze per le regioni, è definito un sistema di indicatori di bilancio semplici, misurabili e riferibili ai dati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni, diretto a consentire l’analisi e la comparazione dei bilanci delle amministrazioni territoriali;

visto che con Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68, sono stati approvati gli schemi degli indicatori semplici, di cui all’art. 18-bis del D.Lgs 118/2011;

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

vista la Legge Regionale n. 33 del 29 dicembre 2022 di approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 della Regione Puglia;

Garanzie di riservatezza

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

Valutazione di impatto di genere

La presente deliberazione è stata sottoposta a Valutazione di impatto di genere ai sensi della DGR n. 302 del 07/03/2022. L’impatto di genere stimato è:

- diretto
- indiretto
- neutro

COPERTURA FINANZIARIA ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Il presente atto non comporta direttamente implicazioni di natura finanziaria sia di entrata che di spesa e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale.

Tutto ciò premesso e considerato il Vice Presidente relatore, sulla base delle risultanze istruttorie illustrate, propone alla Giunta l'adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'allegato prospetto, che rientra nelle competenze della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4 comma 4 lettera a), della legge regionale 4 febbraio 1997, n.7;

per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

- di fare propria la relazione del Vice Presidente della Giunta con delega al Bilancio, Avv. Raffaele Piemontese, per i motivi su esposti che qui si intendono integralmente riportati e trascritti;
- di adottare il "Piano degli indicatori di bilancio" relativo al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025 come da allegati:
 - 1/a (Indicatori sintetici),
 - 1/b (Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione),
 - 1/c (Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi), che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di disporre la pubblicazione della presente deliberazione sul Bollettino ufficiale della Regione Puglia;
- di disporre la pubblicazione sul sito internet istituzionale della Regione Puglia del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" ai sensi del D. Lgs 33/2013
- di dichiarare a tutti gli effetti di legge la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- Di trasmettere a cura della Segreteria generale della Giunta la presente delibera al Consiglio Regionale.

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della vigente normativa nazionale, regionale e comunitaria e che il presente schema di provvedimento, dagli stessi predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte della Giunta regionale, è conforme alle risultanze istruttorie:

La P.O. "Bilancio – presidio degli adempimenti
sulle piattaforme informatiche"
(Roberto Massari)

Il Dirigente Servizio Bilancio e Vincoli
di Finanza Pubblica
(dott. Nicola Paladino)

Il Dirigente della Sezione Bilancio
e Ragioneria
(dott. Nicola Paladino)

Il sottoscritto Direttore di Dipartimento non ravvisa la necessità di esprimere sulla proposta di delibera osservazioni ai sensi del combinato disposto degli articoli 18 e 20 del DPGR n. 22/2021.

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

Il Vicepresidente della Giunta Regionale
con delega al Bilancio
(avv. Raffaele Piemontese)

LA GIUNTA

udita la relazione e la conseguente proposta del Vicepresidente della Giunta Regionale e Assessore al Bilancio
Avv. Raffaele Piemontese;

viste le sottoscrizioni poste in calce alla proposta di deliberazione;

a voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

1. di fare propria la relazione del Vice Presidente della Giunta con delega al Bilancio, Avv. Raffaele Piemontese, per i motivi su esposti che qui si intendono integralmente riportati e trascritti;
2. di adottare il "Piano degli indicatori di bilancio" relativo al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025 come da allegati:
 - 1/a (Indicatori sintetici),
 - 1/b (Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione),
 - 1/c (Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi), che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di disporre la pubblicazione della presente deliberazione sul Bollettino ufficiale della Regione Puglia;
4. di disporre la pubblicazione sul sito internet istituzionale della Regione Puglia del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" ai sensi del D. Lgs 33/2013;
5. di dichiarare a tutti gli effetti di legge la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
6. di trasmettere a cura del Segreteria generale della Giunta la presente delibera al Consiglio Regionale.

Il Segretario della Giunta
ANNA LOBOSCO

Il Presidente della Giunta
MICHELE EMILIANO



Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE														
		TOTALE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13					TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13				
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025			
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	2,79	1,37	1,28	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,79	1,36	1,27		
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	46,83	47,68	47,84	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	46,28	47,12	47,28		
4	Externalizzazione dei servizi															
4.1	Indicatore di externalizzazione dei servizi	3,92	3,71	3,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,87	21,33	21,42		
5	Interessi passivi															
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,29	0,31	0,30	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,12	0,12	0,16	0,19	0,18		
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Investimenti															
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	7,12	4,41	3,59	0,48	0,18	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	26,58	19,84	17,36		





Allegato n. 1-a

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2025
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	13,71	10,15	8,36	0,03	0,03	0,03	13,68	10,13	8,34	
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	189,46	108,88	86,79	10,16	3,71	2,24	179,30	105,17	84,55	
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	203,17	119,03	95,15	10,19	3,74	2,27	192,98	115,30	92,88	
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	19,00			5182,46			1133,13			
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,33	0,65	0,82	6,43	20,25	34,25	0,34	0,67	0,84	
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	35,52	0,00	0,00	698,14	0,00	0,00	37,43	0,00	0,00	
7	Debiti non finanziari										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	99,88	0,00	0,00	99,61	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	



Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori sintetici



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13					TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,01	0,00	0,00	100,02	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.0000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.0000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.0000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.0000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.0000 + U.2.04.11.00.0000 + U.2.04.16.00.0000 + U.2.04.21.00.0000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.0000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.0000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.0000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.0000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.0000 + U.2.04.11.00.0000 + U.2.04.16.00.0000 + U.2.04.21.00.0000)]										
8	Debiti finanziari										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	43,69	0,00	0,00	1,69	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)										
8.2	Sostenibilita, debiti finanziari	5,68	5,70	5,49	0,34	0,34	0,34	5,34	5,35	5,14	
	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.0000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.0000)] + Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.0000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.0000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate										
8.3	Indebitamento precepito (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)										
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00							
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)										
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00							
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)										
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00							
	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)										





Allegato n. 1-a

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE												
		TOTALE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13							
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025				
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	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
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente													
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	4,36	4,42	4,49										
10.2	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	21,24	0,00	0,00										
10.3	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzî pregressi	0,16	0,17	0,17										
10.4	Disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	42,67	0,00	0,00										
11	Fondo pluriennale vincolato													
11.1	Utilizzo del FPV	62,30	99,25	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,30	99,25	100,00
12	Partite di giro e conti terzi													
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	1,83	1,86	1,87										
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	1,86	1,89	1,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,87	10,88	11,34

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

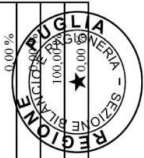
(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione



Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	5,04 %	5,37 %	5,45 %	5,22 %	100,00 %	62,07 %
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	38,25 %	40,36 %	40,91 %	38,39 %	100,00 %	96,36 %
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	2,75 %	2,90 %	2,94 %	2,73 %	100,00 %	98,59 %
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,62 %	2,77 %	2,81 %	2,70 %	100,00 %	100,00 %
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	48,67 %	51,40 %	52,10 %	49,03 %	100,00 %	95,03 %
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19,68 %	19,85 %	19,67 %	20,59 %	100,00 %	63,65 %
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,96 %	1,01 %	1,02 %	0,94 %	100,00 %	99,98 %
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	79,96 %
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,47 %	0,06 %	0,06 %	1,28 %	100,00 %	43,61 %
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	21,11 %	20,92 %	20,76 %	22,81 %	100,00 %	64,04 %
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,05 %	0,05 %	0,05 %	0,05 %	100,00 %	87,84 %
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %	100,00 %	96,31 %
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	100,00 %	42,23 %
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	100,00 %	73,57 %
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,08 %	1,13 %	1,15 %	0,82 %	100,00 %	61,40 %
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,17 %	1,22 %	1,24 %	0,93 %	100,00 %	63,83 %
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5,01 %	3,13 %	2,27 %	11,42 %	100,00 %	14,63 %
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,20 %	100,00 %	68,84 %
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,05 %	0,04 %	0,04 %	0,03 %	100,00 %	83,82 %
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	1,11 %
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	5,10 %	3,21 %	2,34 %	11,64 %	100,00 %	15,69 %
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,04 %	0,02 %	0,02 %	0,01 %	100,00 %	12,81 %
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,05 %	100,00 %	73,00 %
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	10,26 %	10,83 %	10,97 %	5,96 %	100,00 %	56,58 %
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	10,33 %	10,88 %	11,02 %	6,02 %	100,00 %	56,67 %
TITOLO 6	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,91 %	0,00 %	0,00 %	0,95 %	100,00 %	100,00 %
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %



Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione



Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60000	Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	1,91 %	0,00 %	0,00 %	0,95 %	100,00 %	100,00 %
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,48 %	12,11 %	12,28 %	8,55 %	100,00 %	99,53 %
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,24 %	0,26 %	0,26 %	0,07 %	100,00 %	98,84 %
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	11,72 %	12,37 %	12,54 %	8,62 %	100,00 %	99,53 %
	TOTALE ENTRATE	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	78,58 %



Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.

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



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
1 Organi istituzionali	0,33 %	0,00 %	100,00 %	0,35 %	0,00 %	100,00 %	0,35 %	0,00 %	0,34 %	0,00 %	93,38 %	
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
2 Segreteria generale	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	82,80 %	
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	10,47 %	0,00 %	100,00 %	10,91 %	0,00 %	100,00 %	11,05 %	0,00 %	6,43 %	0,41 %	98,58 %	
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	0,13 %	0,00 %	74,01 %	
5 Gestione dei beni demaniale e patrimoniali	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	0,07 %	1,42 %	62,13 %	
6 Ufficio tecnico	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,11 %	0,00 %	82,79 %	
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,13 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	93,28 %	
8 Statistica e sistemi informativi	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	70,75 %	
9 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
10 Risorse umane	0,59 %	0,00 %	100,00 %	0,70 %	0,00 %	100,00 %	0,71 %	0,00 %	0,43 %	0,00 %	69,03 %	
11 Altri servizi generali	0,59 %	0,00 %	100,00 %	0,49 %	0,00 %	100,00 %	0,44 %	0,00 %	0,11 %	0,15 %	72,11 %	
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,34 %	0,00 %	100,00 %	0,25 %	0,00 %	100,00 %	0,22 %	0,00 %	0,30 %	0,01 %	53,97 %	
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	12,65 %	0,00 %	100,00 %	13,03 %	0,00 %	100,00 %	13,17 %	0,00 %	7,99 %	2,07 %	92,47 %	
Missione 2 Giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023				ESERCIZIO 2024				ESERCIZIO 2025			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programmi: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
MISSIONI E PROGRAMMI	2 Casa circondariale e altri servizi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3 Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 02 : Giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	26,23 %
	2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	86,20 %
	Totale MISSIONE 03 : Ordine pubblico e sicurezza	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	59,37 %
	Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	93,71 %
2 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	49,03 %	
3 Edilizia scolastica	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	5,61 %	
4 Istruzione universitaria	0,09 %	0,61 %	100,00 %	0,09 %	0,00 %	0,09 %	0,09 %	0,00 %	0,04 %	0,07 %	39,10 %	
5 Istruzione tecnica superiore	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	74,19 %	
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	33,30 %	
7 Diritto allo studio	0,17 %	0,00 %	100,00 %	0,18 %	0,00 %	0,18 %	0,18 %	0,00 %	0,25 %	0,04 %	97,19 %	
8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,31 %	0,00 %	8,38 %	



Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.

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



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUMTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
MISSIONI E PROGRAMMI												
Totale MISSIONE 04 : Istruzione e diritto allo studio	0,30 %	0,61 %	100,00 %	0,30 %	0,00 %	100,00 %	0,30 %	0,00 %	0,63 %	0,12 %	26,03 %	
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,20 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	0,04 %	0,38 %	30,32 %	
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,14 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	0,16 %	0,34 %	68,51 %	
3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,34 %	0,00 %	30,27 %	
Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,36 %	0,00 %	100,00 %	0,31 %	0,00 %	100,00 %	0,31 %	0,00 %	0,54 %	0,71 %	35,04 %	
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,06 %	0,46 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,04 %	0,04 %	38,25 %	
2. Giovani	0,01 %	0,87 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,02 %	0,37 %	47,51 %	
3. Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	18,32 %	
Totale MISSIONE 06 : Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,07 %	1,33 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,08 %	0,41 %	33,80 %	
Missione 7 Turismo	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	0,20 %	0,03 %	36,26 %	
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,25 %	0,01 %	57,19 %	
2. Politica regionale unitaria per il turismo	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	0,45 %	0,04 %	30,60 %	
Totale MISSIONE 07 : Turismo	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	0,45 %	0,04 %	30,60 %	



Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.

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



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUMTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c.comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
MISSIONI E PROGRAMMI	9	0,23 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	0,16 %	0,00 %	2,55 %	28,07 %	15,87 %	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente
	Totale MISSIONE 09 :	0,60 %	8,56 %	100,00 %	0,52 %	0,00 %	0,51 %	0,00 %	3,41 %	45,24 %	16,49 %	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	1	3,66 %	82,79 %	100,00 %	3,08 %	0,00 %	2,86 %	0,00 %	2,99 %	8,50 %	75,65 %	Trasporto ferroviario
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	2	1,96 %	0,00 %	100,00 %	2,18 %	0,00 %	2,03 %	0,00 %	1,48 %	0,04 %	91,20 %	Trasporto pubblico locale
	3	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,02 %	0,01 %	15,19 %	Trasporto per vie d'acqua
	4	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	24,55 %	Altre modalità di trasporto
	5	0,19 %	0,00 %	100,00 %	0,13 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,33 %	1,02 %	12,94 %	Viabilità e infrastrutture stradali
	6	1,46 %	0,00 %	100,00 %	0,80 %	0,00 %	0,66 %	0,00 %	1,76 %	7,39 %	25,91 %	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità
	Totale MISSIONE 10 :	7,32 %	82,79 %	100,00 %	6,24 %	0,00 %	5,61 %	0,00 %	6,60 %	16,96 %	46,95 %	Trasporti e diritto alla mobilità
MISSIONE 11 Soccorso civile	1	0,16 %	0,00 %	100,00 %	0,16 %	0,00 %	0,15 %	0,00 %	0,19 %	0,00 %	66,44 %	Sistema di protezione civile
	2	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,05 %	0,00 %	0,10 %	0,53 %	15,01 %	Interventi a seguito di calamità naturali
	3	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	58,67 %	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile
	Totale MISSIONE 11 :	0,21 %	0,00 %	100,00 %	0,21 %	0,00 %	0,21 %	0,00 %	0,29 %	0,53 %	15,01 %	Soccorso civile



Allegato n. 1-c



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)												
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. e/comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
MISSIONI E PROGRAMMI	1	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,00 %	0,08 %	0,00 %	45,39 %
	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido												
	2	0,41 %	0,00 %	100,00 %	0,35 %	0,00 %	0,00 %	0,36 %	0,00 %	0,00 %	0,15 %	0,06 %	80,49 %
	Interventi per la disabilità												
	3	0,26 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,57 %	0,02 %	84,39 %
	Interventi per gli anziani												
	4	0,57 %	0,00 %	100,00 %	0,51 %	0,00 %	0,00 %	0,27 %	0,00 %	0,00 %	0,64 %	0,35 %	55,90 %
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale												
	5	0,05 %	0,00 %	100,00 %	0,04 %	0,00 %	0,00 %	0,04 %	0,00 %	0,00 %	0,07 %	0,00 %	51,72 %
	Interventi per le famiglie												
6	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,15 %	0,12 %	107,19 %	
Interventi per il diritto alla casa													
7	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %	0,06 %	32,58 %	
Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali													
8	0,01 %	0,68 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,02 %	0,35 %	49,09 %	
Cooperazione e associazionismo													
9	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
Servizio necroscopico e cimiteriale													
10	0,19 %	0,00 %	100,00 %	0,15 %	0,00 %	0,00 %	0,15 %	0,00 %	0,00 %	0,75 %	0,00 %	31,91 %	
Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia													
Totale MISSIONE 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia													
	1,52 %	0,68 %	100,00 %	1,11 %	0,00 %	0,00 %	0,87 %	0,00 %	0,00 %	2,47 %	0,96 %	53,22 %	
MISSIONE 13 Tutela della salute	1	55,15 %	0,00 %	100,00 %	57,57 %	0,00 %	0,00 %	58,43 %	0,00 %	0,00 %	56,16 %	0,00 %	98,86 %
	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA												



Allegato n. 1-c

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUMTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)
2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	36,51 %	
3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,23 %	0,00 %	100,00 %	0,24 %	0,00 %	100,00 %	0,25 %	0,00 %	0,56 %	0,00 %	97,34 %	
5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,11 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,32 %	0,00 %	24,50 %	
6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,17 %	0,00 %	100,00 %	0,08 %	0,00 %	100,00 %	0,07 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	21,86 %	
8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,16 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,26 %	0,34 %	13,61 %	
Totale MISSIONE 13 : Tutela della salute	55,83 %	0,00 %	100,00 %	58,01 %	0,00 %	100,00 %	58,83 %	0,00 %	57,34 %	0,34 %	90,32 %	
1 Industria, PMI e Artigianato	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,19 %	0,36 %	75,13 %	
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,04 %	0,14 %		



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV /Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
3 Ricerca e innovazione	0,13 %	0,00 %	100,00 %	0,10 %	0,00 %	0,11 %	0,00 %	0,05 %	0,00 %	47,73 %
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	5,75 %
5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,48 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	4,53 %	1,84 %	38,77 %
Totale MISSIONE 14 : Sviluppo economico e competitività	0,65 %	0,00 %	100,00 %	0,20 %	0,00 %	0,17 %	0,00 %	4,81 %	2,33 %	39,76 %
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,45 %	3,79 %	100,00 %	0,46 %	0,00 %	0,47 %	0,00 %	0,27 %	0,14 %	89,09 %
2 Formazione professionale	0,06 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,11 %	0,00 %	26,88 %
3 Sostegno all'occupazione	0,07 %	0,00 %	100,00 %	0,05 %	0,00 %	0,05 %	0,00 %	0,04 %	0,00 %	27,45 %
4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,42 %	0,00 %	100,00 %	0,08 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	1,10 %	2,27 %	51,11 %
Totale MISSIONE 15 : Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1,00 %	3,79 %	100,00 %	0,60 %	0,00 %	0,53 %	0,00 %	1,52 %	2,42 %	52,12 %
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,55 %	2,24 %	100,00 %	0,47 %	100,00 %	0,45 %	0,00 %	1,08 %	0,83 %	80,83 %
2. Caccia e pesca	0,04 %	0,00 %	100,00 %	0,04 %	0,00 %	0,04 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	53,76 %
3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,08 %	0,00 %	100,00 %	0,06 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	0,36 %	0,00 %	51,65 %



Allegato n. 1-c



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
MISSIONI E PROGRAMMI												
Totale MISSIONE 16 : Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,67 %	2,24 %	100,00 %	0,56 %	100,00 %	100,00 %	0,54 %	0,00 %	1,45 %	0,84 %	71,55 %	
1 Fonti energetiche	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,01 %	0,06 %	15,05 %	
2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,76 %	3,99 %	11,92 %	
Totale MISSIONE 17 : Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,04 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,77 %	4,05 %	12,27 %	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	70,15 %	
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	
2 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	70,15 %	
Totale MISSIONE 18 : Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	70,15 %	
Missione 19 Relazioni internazionali	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	42,75 %	
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo territoriale	0,14 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	42,75 %	
2 Cooperazione territoriale	0,15 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	0,01 %	0,00 %	0,31 %	0,14 %	30,27 %	
Totale MISSIONE 19 : Relazioni internazionali	0,29 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	100,00 %	0,02 %	0,00 %	0,32 %	0,14 %	30,27 %	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,97 %	0,00 %	100,00 %	1,02 %	0,00 %	100,00 %	1,04 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	30,48 %	
1 Fondo di riserva	0,97 %	0,00 %	100,00 %	1,02 %	0,00 %	100,00 %	1,04 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	30,48 %	



Allegato n. 1-c

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**



	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)											
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassi (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. e/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
MISSIONI E PROGRAMMI	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,01 %	0,00 %	100,00 %	1,04 %	0,00 %	100,00 %	1,06 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3 Altri fondi	1,08 %	0,00 %	100,00 %	0,56 %	0,00 %	100,00 %	0,42 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	3,05 %	0,00 %	100,00 %	2,63 %	0,00 %	100,00 %	2,52 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
MISSIONE 50 Debito pubblico	1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,10 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	100,00 %	0,12 %	0,00 %	0,12 %	0,00 %	85,29 %
	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,46 %	0,00 %	100,00 %	3,53 %	0,00 %	100,00 %	3,47 %	0,00 %	0,99 %	0,00 %	97,69 %
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	Totale MISSIONE 50: Debito pubblico	3,55 %	0,00 %	100,00 %	3,65 %	0,00 %	100,00 %	3,59 %	0,00 %	1,10 %	0,00 %	96,35 %
	1 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	Totale MISSIONE 60: Anticipazioni finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1,43 %	0,00 %	100,00 %	1,49 %	0,00 %	100,00 %	1,51 %	0,00 %	1,00 %	0,00 %	68,09 %
	2 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	10,02 %	0,00 %	100,00 %	10,46 %	0,00 %	100,00 %	10,61 %	0,00 %	7,70 %	0,00 %	66,13 %
	Totale MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	11,44 %	0,00 %	100,00 %	11,95 %	0,00 %	100,00 %	12,12 %	0,00 %	8,70 %	0,00 %	66,38 %

