



## **Delibera della Giunta Regionale n. 29 del 24/01/2023**

Dipartimento 50 - GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA

Direzione Generale 13 - Direzione generale per le risorse finanziarie

U.O.D. 91 - Staff Supp. tecnico-operativo Formazione e predisposizione bilancio

Oggetto dell'Atto:

**ADOZIONE "PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO" PER IL TRIENNIO 2023-2025 AI SENSI DEGLI ARTICOLI 18BIS E 41 DEL D.LGS.VO N. 118/2011.**

**Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente**

## **PREMESSO**

- a. che il Consiglio Regionale, con legge regionale n. 19 del 29 dicembre 2022, ha approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2025 della Regione Campania, in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- b. che la Giunta Regionale, con Deliberazione n. 8 del 12 gennaio 2023, ha approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2025 della Regione Campania ripartendo le Entrate in Titoli, Tipologie e Categorie e le Spese in Missioni, Programmi e Macroaggregati;
- c. che la Giunta Regionale, con Deliberazione n. 9 del 12 gennaio 2023, ha approvato il bilancio gestionale 2023-2025 ripartendo le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione assegnando ai dirigenti titolari dei centri responsabilità amministrativa le risorse necessarie al raggiungimento dei programmi finanziati nell'ambito dello stato di previsione delle spese, raccordando i capitoli di entrata e di spesa almeno al quarto livello del piano dei conti;

## **PREMESSO, altresì, che**

- a. ai sensi dell'articolo 18-bis del D. Lgs.vo n. 118/2011 come successivamente modificato ed integrato dal D. lgs.vo n. 126/2014 "1. *Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti 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.* 2. *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 documento di cui al comma 1, il quale è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica. Esso viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale (home page).* 3. ( ... ) 4. *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.** Il sistema comune di indicatori di risultato degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali è definito con decreto del Ministero dell'interno, su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali. L'adozione del Piano di cui al comma 1 è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi decreti.*";
- b. ai sensi dell'articolo 41 del già citato D. Lgs.vo n. 118/2011 come successivamente modificato ed integrato dal D. lgs.vo n. 126/2014 "Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto, la regione presenta un documento denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" predisposto secondo le modalità previste dall'art. 18-bis";

## **CONSIDERATO**

- a. che il decreto Ministeriale concernente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano richiamato al comma 4 dell'articolo 18 bis del D. lgs.vo n. 118/2011 approvato il 9 dicembre 2015 ha stabilito che: "1. *Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano adottano il «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» di cui all'art. 18-bis del*

decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 del 2011, secondo gli schemi di cui all'allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 2, con riferimento al rendiconto della gestione. 2. *Gli organismi e gli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano in contabilità finanziaria adottano il «Piano degli indicatori» di cui all'art. 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 del 2011, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 4, con riferimento al rendiconto della gestione.* 3. *Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria presentano il «Piano» di cui ai commi 1 e 2 entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.* 4. *Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.* 5. *Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano di cui ai commi 1 e 2 a decorrere dall'esercizio 2016. Le prime applicazioni del presente decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.»;*

- b. che, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato 4/1 al d.lgs.vo n. 118/2011 e ss.mm.ii., il piano è definito come lo “*strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio ed integra i documenti di programmazione*”, ed è trasmesso al Consiglio Regionale;

## **VISTO**

- a. l'articolo 29 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (Riordino della disciplina riguardante l'accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazione da parte delle pubbliche amministrazioni), che detta disposizioni in materia di “*obblighi di pubblicazione del bilancio, preventivo e consuntivo, e del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi*”;
- b. il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016, concernente le modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali alla banca dati delle Amministrazioni pubbliche (BDAP) tra cui è indicato anche il piano degli indicatori;
- c. il decreto 2 agosto 2022 a firma del Ragioniere Generale dello Stato con cui è stato decretato l'*Aggiornamento del Piano degli Indicatori di Bilancio delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano* con prima applicazione riferita al Bilancio di Previsione 2023-2025;

**RITENUTO** di dover approvare il piano nel rispetto degli schemi di cui all'allegato 1, che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, suddiviso negli schemi 1-a, 1-b e 1-c, ai sensi dell'articolo 18bis del D.lgs.vo n. 118/2011 e ss.mm.ii. e del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015

**PROPONE**, e la Giunta in conformità a voto unanime

## **DELIBERA**

per i motivi di cui in premessa che si intendono di seguito integralmente riportati:

1. di adottare il “*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*”, per il bilancio di previsione per il triennio 2023/2025 composto dagli schemi di cui all'allegato 1 che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, suddiviso negli schemi 1-a, 1-b e 1-c, concernenti rispettivamente, gli indicatori sintetici, gli indicatori analitici – parte entrata (composizione delle

entrate e capacità di riscossione) e parte spesa (composizione delle spese e capacità di pagamento);

2. di dare divulgazione attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente nella Sezione "*Amministrazione Trasparente-Bilanci-Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio*";
3. di demandare alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie la trasmissione alla BDAP ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12.05.2016;
4. di inviare il presente provvedimento:
  - 4.1 al Consiglio Regionale ai sensi del paragrafo 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato 4/1 del D. lgs.vo n. 118/2011;
  - 4.2 alle Direzioni Generali, agli Uffici Speciali della Giunta Regionale, alle Strutture di Missione, alla Struttura di Supporto tecnico Operativo alla Segreteria di Giunta e, per loro tramite, ai Dirigenti delle Unità Operative Dirigenziali;
  - 4.3 all'ufficio competente per la pubblicazione sul BURC



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori sintetici**

Allegato n. 1-a

| TIPOLOGIA INDICATORE                      | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
|---|---|---|---------|---------|--|--------|--------|-------------------------------------|---------|---------|---------|
|   |   | TOTALE MISSIONI   |         |         | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE |        |        | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 |         |         |         |
|   |   | 2023  | 2024    | 2025    | 2023                                       | 2024   | 2025   | 2023                                | 2024    | 2025    |         |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> |   |   |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| 1.1                                       | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)  | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*)   | 18,21%  | 17,87%  | 17,62%                                     | 0,08%  | 0,08%  | 0,08%                               | 18,12%  | 17,79%  | 17,53%  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 |   |   |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| 2.1                                       | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti  | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 100,14% | 100,58% | 101,56%                                    |        |        |                                     |         |         |         |
| 2.2                                       | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente  | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 93,53%  |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
|   | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie   | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 53,44%  | 53,68%  | 54,20%                                     |        |        |                                     |         |         |         |
| 2.4                                       | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie  | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | 50,73%  |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| <b>3 Spese di personale</b>               |   |   |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| 3.1                                       | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)   | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)   | 2,45%   | 2,56%   | 2,59%                                      | 0,10%  | 0,10%  | 0,10%                               | 2,35%   | 2,46%   | 2,49%   |
| 3.2                                       | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br><i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>  | Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| 3.3                                       | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br><i>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)</i> | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)  | 2,71%   | 2,55%   | 1,20%                                      | 0,60%  | 0,58%  | 0,58%                               | 2,10%   | 1,97%   | 0,62%   |
| 3.4                                       | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)   | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | € 60,03 | € 62,46 | € 62,63                                    | € 2,46 | € 2,44 | € 2,44                              | € 57,57 | € 60,01 | € 60,18 |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>    |   |   |         |         |  |        |        |                                     |         |         |         |
| 4.1                                       | Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV   | 6,59%   | 6,54%   | 6,29%                                      | 0,17%  | 0,17%  | 0,17%                               | 6,43%   | 6,37%   | 6,12%   |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE           | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)   |          |          |  |         |          |                                     |          |          |         |
|--------------------------------|---|---|----------|----------|--|---------|----------|-------------------------------------|----------|----------|---------|
|                                |   | TOTALE MISSIONI   |          |          | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE |         |          | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 |          |          |         |
|                                |   | 2023  | 2024     | 2025     | 2023                                       | 2024    | 2025     | 2023                                | 2024     | 2025     |         |
| <b>5 Interessi passivi</b>     |   |   |          |          |  |         |          |                                     |          |          |         |
| 5.1                            | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 1,16%    | 1,10%    | 1,05%                                      | 0,00%   | 0,00%    | 0,00%                               | 1,16%    | 1,10%    | 1,05%   |
| 5.2                            | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,59%    | 0,62%    | 0,66%                                      | 0,00%   | 0,00%    | 0,00%                               | 0,59%    | 0,62%    | 0,66%   |
| 5.3                            | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%                                      | 0,00%   | 0,00%    | 0,00%                               | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%   |
| <b>6 Investimenti</b>          |   |   |          |          |  |         |          |                                     |          |          |         |
| 6.1                            | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale  | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV  | 16,27%   | 11,61%   | 7,73%                                      | 2,24%   | 5,06%    | 4,45%                               | 14,03%   | 6,54%    | 3,28%   |
| 6.2                            | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | € 94,86  | € 49,51  | € 10,84                                    | € 2,59  | € 2,12   | € 0,00                              | € 92,26  | € 47,38  | € 10,84 |
| 6.3                            | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | € 388,41 | € 275,91 | € 194,89                                   | € 63,97 | € 139,88 | € 118,34                            | € 324,44 | € 136,03 | € 76,56 |
| 6.4                            | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | € 483,26 | € 325,41 | € 205,74                                   | € 66,56 | € 142,00 | € 118,34                            | € 416,70 | € 183,41 | € 87,40 |
| 6.5                            | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                      | Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | 30,12%   | 44,20%   | 68,84%                                     |         |          |                                     |          |          |         |
| 6.6                            | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie                | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%                                      |         |          |                                     |          |          |         |
| 6.7                            | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%                                      |         |          |                                     |          |          |         |
| <b>7 Debiti non finanziari</b> |   |   |          |          |  |         |          |                                     |          |          |         |
| 7.1                            | Indicatore di smaltimento debiti commerciali  | Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | 130,92%  |          |  | 39,06%  |          |                                     | 91,86%   |          |         |
| 7.2                            | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche                                | Stanziam. di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 127,88%  |          |  | 96,00%  |          |                                     | 31,87%   |          |         |
| <b>8 Debiti finanziari</b>     |   |   |          |          |  |         |          |                                     |          |          |         |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori sintetici**

Allegato n. 1-a

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
|--|---|--|--------|--------|--|-------|-------|-------------------------------------|--------|--------|
|  |   | TOTALE MISSIONI  |        |        | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE |       |       | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 |        |        |
|  |   | 2023   | 2024   | 2025   | 2023                                       | 2024  | 2025  | 2023                                | 2024   | 2025   |
| 8.1  | Incidenza estinzioni debiti finanziari                        | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 8.2  | Sostenibilità debiti finanziari                               | 17,15%   | 16,57% | 16,15% | 0,00%                                      | 0,00% | 0,00% | 17,15%                              | 16,57% | 16,15% |
| 8.3  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)                  | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| <b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b> |   |  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 9.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)   |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 9.2  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)   |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 9.3  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto              | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 9.4  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| <b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>              |   |  |        |        |  |       |       |                                     |        |        |
| 10.1   | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio    | 5,42%  | 5,47%  | 5,52%  |  |       |       |                                     |        |        |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE                    | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali)  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
|---|--|--|-------|-------|--|------|------|-------------------------------------|------|------|
|   |  | TOTALE MISSIONI  |       |       | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE |      |      | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 |      |      |
|   |  | 2023   | 2024  | 2025  | 2023                                       | 2024 | 2025 | 2023                                | 2024 | 2025 |
| 10.2                                    | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                        | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
| 10.3                                    | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                          | 1,41%  | 1,43% | 1,46% |  |      |      |                                     |      |      |
| 10.4                                    | Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto | 0,00%  | 0,00% | 0,00% |  |      |      |                                     |      |      |
| <b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>   |  |  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
| 11.1                                    | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
| <b>12 Partite di giro e conto terzi</b> |  |  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
| 12.1                                    | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                       | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |
| 12.2                                    | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita                        | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa<br><br>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)  |       |       |  |      |      |                                     |      |      |

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

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

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

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

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

Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |  |  |  | Percentuale riscossione entrate  |   |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|---|
|                     |  | Esercizio 2023:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2023/<br>(previsioni competenza +<br>residui) esercizio 2023 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>accertamenti nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |  |  |  |  |  |   |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 5,47%  | 5,61%  | 5,75%  | 6,34%  | 100,00%  | 103,66%   |
| 10102               | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità   | 17,16%   | 17,64%   | 18,08%   | 23,04%   | 100,00%  | 103,39%   |
| 10103               | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   |  |  |  |  |  |   |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,09%  | 0,09%  | 0,09%  | 0,12%  | 100,00%  | 100,00%   |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 16,15%   | 16,60%   | 17,01%   | 21,32%   | 100,00%  | 100,36%   |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                      | <b>38,86%</b>  | <b>39,94%</b>  | <b>40,93%</b>  | <b>50,82%</b>  | <b>100,00%</b>   | <b>101,85%</b>  |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 3,72%  | 3,68%  | 3,35%  | 5,80%  | 98,13%   | 99,90%  |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  |  |  |  |  |  |   |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,12%  | 0,12%  | 0,13%  | 0,78%  | 100,00%  | 98,60%  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   |  |  |  |  |  |   |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,11%  | 3,82%  | 6,12%   |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>   | <b>3,84%</b>   | <b>3,81%</b>   | <b>3,47%</b>   | <b>6,69%</b>   | <b>67,32%</b>  | <b>68,21%</b>   |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>   |  |  |  |  |  |   |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1,08%  | 1,09%  | 1,09%  | 1,60%  | 57,95%   | 101,14%   |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,07%  | 0,07%  | 0,07%  | 0,06%  | 100,00%  | 95,96%  |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,04%  | 0,04%  | 0,05%  | 0,06%  | 100,00%  | 66,86%  |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,00%  | 100,00%   |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |  |  |  | Percentuale riscossione entrate  |   |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
|                     |   | Esercizio 2023:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2023/<br>(previsioni competenza +<br>residui) esercizio 2023 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>accertamenti nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                            | 0,31%  | 0,29%  | 0,30%  | 1,07%  | 71,38%   | 94,07%  |
| 30000               | <b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>                            | 1,50%  | 1,49%  | 1,51%  | 2,81%  | 65,87%   | 91,61%  |
| <b>TITOLO 4 :</b>   | <b>Entrate in conto capitale</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                                    |  |  |  |  |  |   |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 7,21%  | 4,81%  | 2,90%  | 8,06%  | 53,29%   | 72,51%  |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,13%  | 0,00%  | 100,00%   |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 100,00%  | 100,00%   |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,21%  | 100,00%  | 99,57%  |
| 40000               | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                           | 7,22%  | 4,82%  | 2,90%  | 8,40%  | 63,32%   | 93,02%  |
| <b>TITOLO 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                         |  |  |  |  |  |   |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,00%  | 100,00%   |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 100,00%  | 100,00%   |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 30,30%   | 31,15%   | 31,92%   | 21,45%   | 86,48%   | 88,49%  |
| 50000               | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | 30,30%   | 31,15%   | 31,92%   | 21,47%   | 71,62%   | 72,12%  |
| <b>TITOLO 6:</b>    | <b>Accensione prestiti</b>  |  |  |  |  |  |   |
| 60100               | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           |  |  |  |  |  |   |
| 60200               | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 2,93%  | 0,00%  | 0,00%   |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |  |  |  | Percentuale riscossione entrate  |   |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|---|
|                       |  | Esercizio 2023:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2023/<br>(previsioni competenza +<br>residui) esercizio 2023 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti / Media<br>accertamenti nei tre esercizi<br>precedenti (*) |
| 60400                 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                          |  |  |  |  |  |   |
| <b>60000</b>          | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                          | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>2,93%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>TITOLO 7:</b>      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                  |  |  |  |  |  |   |
| 70100                 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere          | <b>3,03%</b>   | <b>3,11%</b>   | <b>3,19%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>70000</b>          | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>3,03%</b>   | <b>3,11%</b>   | <b>3,19%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>TITOLO 9:</b>      | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                     |  |  |  |  |  |   |
| 90100                 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                           | <b>15,24%</b>  | <b>15,66%</b>  | <b>16,05%</b>  | <b>6,21%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>94,21%</b>   |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                               | <b>0,02%</b>   | <b>0,02%</b>   | <b>0,02%</b>   | <b>0,69%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>100,12%</b>  |
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    | <b>15,25%</b>  | <b>15,68%</b>  | <b>16,07%</b>  | <b>6,90%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>97,17%</b>   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |  | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>71,02%</b>  | <b>65,50%</b>   |

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

## Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |   |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   |  |              | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |   |   |   |
|---|---|---|---|--|--|---|--|---|--|--------------|---|---|---|---|
|   |   |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  |   | ESERCIZIO 2025   |              |   | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|   |   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |              |   |   |   |   |
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01  | Organi istituzionali  | 0,25%   | 0,00%  | 98,25%   | 0,26%   | 0,00%  | 0,27%   | 0,00%  | 0,32%        | 0,50%   | 80,78%  |   |   |
|   | 02  | Segreteria generale   | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,02%        | 0,25%   | 92,09%  |   |   |
|   | 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                 | 5,98%   | 0,18%  | 100,00%  | 6,15%   | 0,00%  | 6,32%   | 0,00%  | 4,72%        | 0,55%   | 98,72%  |   |   |
|   | 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                             | 0,30%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,22%   | 0,00%  | 0,32%   | 0,00%  | 0,12%        | 0,24%   | 58,19%  |   |   |
|   | 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                      | 0,08%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,09%   | 0,00%  | 0,08%   | 0,00%  | 0,10%        | 0,50%   | 77,32%  |   |   |
|   | 06  | Ufficio tecnico   | 0,03%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,04%        | 0,12%   | 61,54%  |   |   |
|   | 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                     | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,02%        | 0,03%   | 74,71%  |   |   |
|   | 08  | Statistica e sistemi informativi  | 0,05%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,07%   | 0,00%  | 0,05%   | 0,00%  | 0,06%        | 0,58%   | 68,97%  |   |   |
|   | 09  | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                              | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%        | 0,44%   | 41,60%  |   |   |
|   | 10  | Risorse umane   | 0,14%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,15%   | 0,00%  | 0,16%   | 0,00%  | 0,17%        | 0,50%   | 60,45%  |   |   |
|   | 11  | Altri servizi generali  | 0,04%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,05%        | 0,59%   | 83,78%  |   |   |
|   | 12  | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,07%   | 0,00%  | 62,92%   | 0,02%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,21%        | 0,00%   | 29,16%  |   |   |
|   | <b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | <b>6,98%</b>  | <b>0,18%</b>   | <b>96,76%</b>  | <b>7,06%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>7,30%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>5,82%</b> | <b>4,31%</b>  | <b>68,94%</b>   |   |   |
| Missione 02 Giustizia                                     | 01  | Uffici giudiziari   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,00%   | 0,00%   |   |   |
|   | 02  | 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%   |   |   |
|   | 03  | 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%   |   |   |
|   |   | <b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>   |   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>33,33%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>  |   |   |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                   | 01  | Polizia locale e amministrativa   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,06%   | 61,22%  |   |   |
|   | 02  | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,01%   | 0,00%  | 71,66%   | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,02%        | 0,61%   | 35,19%  |   |   |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per la giustizia                                    | 0,01%   | 1,87%  | 78,45%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,01%        | 0,30%   | 61,12%  |   |   |
|   |   | <b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |   | <b>0,03%</b>   | <b>1,87%</b>   | <b>83,37%</b>   | <b>0,01%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,01%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>0,03%</b>  | <b>0,97%</b>  | <b>52,51%</b>                           |   |
|   | 01  | Istruzione prescolastica  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,00%   | 0,00%   |   |   |
|   | 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                                    | 0,07%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,07%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,00%  | 0,12%        | 0,00%   | 54,72%  |   |   |
|   | 03  | Edilizia scolastica   | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%        | 0,15%   | 10,21%  |   |   |
|   | 04  | Istruzione universitaria  | 0,12%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,12%   | 0,00%  | 0,13%   | 0,00%  | 0,24%        | 0,01%   | 31,75%  |   |   |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)   |  |   |
|---|---|---|---|--|--|---|--|---|--|---|--|---|
|   |   |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |  | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|   |   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale |   |  |   |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                            | 05  | Istruzione tecnica superiore  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 34,38%  |
|   | 06  | Servizi ausiliari all'istruzione  | 0,03%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,02%   | 1,49%  | 5,21%   |
|   | 07  | Diritto allo studio   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,10%  | 33,09%  |
|   | 08  | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio           | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 28,87%  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                      |   | <b>0,25%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,24%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,22%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,44%</b>  | <b>1,75%</b>                                       | <b>24,78%</b>   |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 01  | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                    | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 6,82%   |
|   | 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                   | 0,15%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,12%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%  | 0,25%   | 1,84%  | 53,42%  |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali   | 0,07%   | 0,00%  | 97,04%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,25%   | 0,07%  | 43,77%  |
|   | <b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |   | <b>0,23%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>99,01%</b>  | <b>0,14%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,12%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,49%</b>  | <b>1,91%</b>                                       | <b>34,67%</b>   |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero                    | 01  | Sport e tempo libero  | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,16%  | 31,41%  |
|   | 02  | Giovani   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,86%  | 51,19%  |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero           | 0,00%   | 0,00%  | 29,06%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,29%   | 0,00%  | 55,40%  |
|   | <b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>              |   | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>76,35%</b>  | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,32%</b>  | <b>1,02%</b>                                       | <b>46,00%</b>   |
| Missione 07 Turismo   | 01  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,03%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,08%   | 1,12%  | 52,18%  |
|   | 02  | Politica regionale unitaria per il turismo                                      | 0,12%   | 0,00%  | 86,74%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,15%   | 1,40%  | 33,20%  |
|   | <b>Totale Missione 07 Turismo</b>   |   | <b>0,15%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>93,37%</b>  | <b>0,03%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,04%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,22%</b>  | <b>2,52%</b>                                       | <b>42,69%</b>   |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                | 01  | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,15%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,21%   | 0,00%  | 0,18%   | 0,00%  | 0,10%   | 2,12%  | 21,50%  |
|   | 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,25%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,22%   | 0,00%  | 0,28%   | 0,00%  | 0,14%   | 3,50%  | 27,04%  |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa | 0,03%   | 0,00%  | 79,65%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,22%   | 0,74%  | 18,02%  |
|   | <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          |   | <b>0,43%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>93,22%</b>  | <b>0,44%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,45%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,45%</b>  | <b>6,37%</b>                                       | <b>22,19%</b>   |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |              |   |  |   |
|--|--|---|---|--|--|---|--|---|---|--------------|---|--|---|
|  |  |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |   |              | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|  |  |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale                |              |   |  |   |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01   | Difesa del suolo  | 0,20%   | 0,00%  | 99,36%   | 0,14%   | 0,00%  | 0,05%   | 0,00%   | 0,40%        | 7,97%   | 23,47%   |   |
|  | 02   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,32%   | 27,72%   |   |
|  | 03   | Rifiuti   | 0,25%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,26%   | 0,00%  | 0,25%   | 0,00%   | 0,74%        | 19,25%  | 66,15%   |   |
|  | 04   | Servizio idrico integrato   | 0,81%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,83%   | 0,00%  | 0,73%   | 0,00%   | 1,71%        | 1,21%   | 79,82%   |   |
|  | 05   | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                         | 0,09%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,10%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%   | 0,12%        | 0,45%   | 74,74%   |   |
|  | 06   | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,15%   | 42,58%   |   |
|  | 07   | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,01%   | 25,00%   |   |
|  | 08   | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%   | 0,03%        | 1,04%   | 47,37%   |   |
|  | 09   | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente | 0,92%   | 42,14%   | 96,85%   | 0,33%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%   | 1,16%        | 0,60%   | 27,76%   |   |
|  | <b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | <b>2,33%</b>  | <b>42,14%</b>  | <b>99,58%</b>  | <b>1,71%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>1,24%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>4,20%</b> | <b>31,00%</b>   | <b>46,07%</b>                                      |   |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità                            | 01   | Trasporto ferroviario   | 1,07%   | 0,00%  | 100,00%  | 1,14%   | 0,00%  | 1,10%   | 0,00%   | 1,42%        | 0,10%   | 57,66%   |   |
|  | 02   | Trasporto pubblico locale   | 1,16%   | 0,00%  | 100,00%  | 1,11%   | 0,00%  | 0,95%   | 0,00%   | 1,43%        | 0,10%   | 66,12%   |   |
|  | 03   | Trasporto per vie d'acqua   | 0,04%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%   | 0,06%        | 0,18%   | 67,33%   |   |
|  | 04   | Altre modalità di trasporto   | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,10%        | 0,04%   | 84,92%   |   |
|  | 05   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,05%        | 0,43%   | 9,88%  |   |
|  | 06   | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità                          | 1,54%   | 0,00%  | 97,21%   | 0,55%   | 0,00%  | 0,03%   | 0,00%   | 1,51%        | 4,33%   | 27,36%   |   |
|  | <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   | <b>3,83%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>99,53%</b>  | <b>2,86%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>2,11%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>4,55%</b> | <b>5,18%</b>  | <b>52,21%</b>                                      |   |
| Missione 11 Soccorso civile  | 01   | Sistema di protezione civile  | 0,12%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,08%   | 0,00%  | 0,09%   | 0,00%   | 0,28%        | 4,34%   | 43,14%   |   |
|  | 02   | Interventi a seguito di calamità naturali   | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,10%        | 3,75%   | 18,11%   |   |
|  | 03   | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile                              | 0,07%   | 0,00%  | 72,51%   | 0,03%   | 0,00%  | 0,03%   | 0,00%   | 0,09%        | 0,00%   | 34,52%   |   |
|  | <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>  |   | <b>0,20%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>90,84%</b>  | <b>0,12%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,13%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,47%</b> | <b>8,08%</b>  | <b>31,92%</b>                                      |   |
|  | 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,02%   | 22,89%   |   |
|  | 02   | Interventi per la disabilità  | 0,10%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,10%   | 0,00%  | 0,11%   | 0,00%   | 0,11%        | 0,31%   | 86,94%   |   |
|  | 03   | Interventi per gli anziani  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,02%   | 3,24%  |   |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI                                      |   |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |              |   |   |   |
|---|---|---|---|--|--|---|--|---|---|--------------|---|---|---|
|   |   |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |   |              | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|   |   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale                |              |   |   |   |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 04  | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,74%   | 56,57%                                  |   |
|   | 05  | Interventi per le famiglie  | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,06%        | 0,42%   | 37,40%                                  |   |
|   | 06  | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,10%        | 2,39%   | 73,98%                                  |   |
|   | 07  | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 0,64%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,61%   | 0,00%  | 0,30%   | 0,00%   | 0,91%        | 5,78%   | 44,25%                                  |   |
|   | 08  | Cooperazione e associazionismo  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,02%        | 1,06%   | 14,99%                                  |   |
|   | 09  | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,00%   | 0,00%                                   |   |
|   | 10  | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia   | 0,03%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,57%        | 0,19%   | 55,51%                                  |   |
|   | <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |   | <b>0,81%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>90,00%</b>  | <b>0,74%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,44%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>1,82%</b> | <b>10,93%</b>   | <b>39,58%</b>                           |   |
| Missione 13 Tutela della salute                           | 01  | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 32,20%  | 0,00%  | 80,05%   | 33,18%  | 0,00%  | 34,05%  | 0,00%   | 46,54%       | 0,13%   | 77,70%                                  |   |
|   | 02  | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,01%        | 0,00%   | 41,68%                                  |   |
|   | 03  | 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%                                   |   |
|   | 04  | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,41%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,43%   | 0,00%  | 0,44%   | 0,00%   | 0,59%        | 0,00%   | 100,00%                                 |   |
|   | 05  | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,96%   | 0,00%  | 55,31%   | 2,30%   | 0,00%  | 2,00%   | 0,00%   | 0,98%        | 0,16%   | 4,48%                                   |   |
|   | 06  | 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%                                   |   |
|   | 07  | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 22,90%  | 0,00%  | 100,00%  | 23,61%  | 0,00%  | 24,23%  | 0,00%   | 17,42%       | 0,73%   | 99,67%                                  |   |
|   | 08  | Politica regionale unitaria per la tutela della salute  | 0,11%   | 0,00%  | 88,67%   | 0,04%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,27%        | 0,00%   | 12,09%                                  |   |
| <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>             |   | <b>56,58%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>65,50%</b>  | <b>59,55%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>60,73%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>65,82%</b>   | <b>1,02%</b> | <b>41,95%</b>   |   |   |
| 01  | Industria, PMI e Artigianato  | 0,11%   | 55,06%  | 100,00%  | 0,04%  | 0,00%   | 0,01%  | 0,00%   | 0,26%   | 11,37%       | 26,74%  |   |   |

## Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |              |   |  |   |
|---|---|---|---|--|--|---|--|---|---|--------------|---|--|---|
|   |   |   | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |   |              | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|   |   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale                |              |   |  |   |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività                    | 02  | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,01%        | 0,04%   | 5,71%  |   |
|   | 03  | Ricerca e innovazione   | 0,16%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,05%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,05%        | 0,16%   | 54,42%   |   |
|   | 04  | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,33%   | 96,38%   |   |
|   | 05  | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività                      | 1,24%   | 0,00%  | 96,69%   | 0,17%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 1,11%        | 0,00%   | 42,53%   |   |
|   | <b>Totale Missione 14 Sviluppo</b>  |   | <b>1,53%</b>  | <b>55,06%</b>  | <b>99,34%</b>  | <b>0,28%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,05%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>1,44%</b> | <b>11,90%</b>   | <b>45,16%</b>                                      |   |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%   | 0,10%        | 1,78%   | 30,90%   |   |
|   | 02  | Formazione professionale  | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%   | 0,01%        | 0,13%   | 6,69%  |   |
|   | 03  | Sostegno all'occupazione  | 0,18%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,11%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%   | 0,09%        | 1,47%   | 24,07%   |   |
|   | 04  | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale                       | 0,64%   | 0,00%  | 99,64%   | 0,35%   | 0,00%  | 0,33%   | 0,00%   | 0,70%        | 1,73%   | 54,59%   |   |
|   | <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |   | <b>0,84%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>99,91%</b>  | <b>0,48%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,46%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,90%</b> | <b>5,11%</b>  | <b>29,06%</b>                                      |   |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca         | 01  | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                    | 0,18%   | 0,30%  | 100,00%  | 0,20%   | 0,00%  | 0,21%   | 0,00%   | 0,32%        | 2,27%   | 81,52%   |   |
|   | 02  | Caccia e pesca  | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,01%        | 0,13%   | 42,08%   |   |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca | 0,17%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,17%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%   | 0,34%        | 3,99%   | 53,30%   |   |
|   | <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |   | <b>0,37%</b>  | <b>0,30%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,40%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,35%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,66%</b> | <b>6,39%</b>  | <b>58,96%</b>                                      |   |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche    | 01  | Fonti energetiche   | 0,01%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%   | 0,01%        | 0,09%   | 26,40%   |   |
|   | 02  | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche       | 0,07%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,02%        | 0,00%   | 20,24%   |   |
|   | <b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>   |   | <b>0,08%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,01%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,01%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,04%</b> | <b>0,09%</b>  | <b>23,32%</b>                                      |   |
| 01  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                       | 0,52%   | 0,45%   | 100,00%  | 0,48%  | 0,00%   | 0,48%  | 0,00%   | 0,79%   | 1,14%        | 65,98%  |  |   |



Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 29/12/2022 con L.R. n°19

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)              |  |  |   |  |   | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |              |   |  |   |
|--|---|--|---|--|--|---|--|---|---|--------------|---|--|---|
|  |   |  | ESERCIZIO 2023  |  |  | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |   |              | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|  |   |  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale                |              |   |  |   |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 02  | Politica regionale unitaria per le 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%  |   |
|  | <b>Totale Missione D18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  | <b>0,52%</b>  | <b>0,45%</b>   | <b>50,00%</b>  | <b>0,48%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,48%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,79%</b> | <b>1,14%</b>  | <b>32,99%</b>                                      |   |
| Missione 19 Relazioni internazionali                               | 01  | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo  | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,01%        | 61,01%  |  |   |
|  | 02  | Cooperazione territoriale  | 0,02%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%   | 0,31%        | 92,65%  |  |   |
|  | <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                                |  | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,02%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,32%</b> | <b>76,83%</b>   |  |   |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti                                 | 01  | Fondo di riserva   | 0,20%   | 0,00%  | 1522,17%   | 0,31%   | 0,00%  | 0,26%   | 0,00%   | 0,00%        | 100,00%   |  |   |
|  | 02  | Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,12%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,00%   |  |   |
|  | 03  | Altri fondi  | 0,09%   | 0,00%  | 28,34%   | 0,15%   | 0,00%  | 0,19%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,00%   |  |   |
|  | <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                  |  | <b>0,41%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>516,84%</b>   | <b>0,57%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,57%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>33,33%</b>                                      |   |
| Missione 50 Debito pubblico  | 01  | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                                 | 0,48%   | 0,00%  | 100,00%  | 0,47%   | 0,00%  | 0,45%   | 0,00%   | 0,80%        | 100,00%   |  |   |
|  | 02  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                                  | 6,67%   | 0,00%  | 11,55%   | 6,61%   | 0,00%  | 6,56%   | 0,00%   | 3,81%        | 100,00%   |  |   |
|  | <b>Totale Missione 50 Debito</b>  |  | <b>7,14%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>55,77%</b>  | <b>7,08%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>7,01%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>4,61%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>100,00%</b>                                     |   |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie                              | 01  | Restituzione anticipazioni di tesoreria  | 2,86%   | 0,00%  | 100,00%  | 2,95%   | 0,00%  | 3,02%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,00%   |  |   |
|  | <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                               |  | <b>2,86%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>2,95%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>3,02%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  |  |   |
| Missione 99 Servizi per conto terzi                                | 01  | Servizi per conto terzi - Partite di giro  | 14,38%  | 0,00%  | 100,00%  | 14,82%  | 0,00%  | 15,21%  | 0,00%   | 6,87%        | 68,78%  |  |   |
|  | 02  | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale                           | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%        | 0,00%   |  |   |
|  | <b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                                 |  | <b>14,38%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>50,00%</b>  | <b>14,82%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>15,21%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>6,87%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>34,39%</b>                                      |   |

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