

Regione Lazio

Atti della Giunta Regionale e degli Assessori

Deliberazione 27 aprile 2023, n. 126

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., e successivi adempimenti, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015 e s.m.i. e dell'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

OGGETTO: «Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025. Adozione del “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., e successivi adempimenti, ai sensi del decreto del Ministero dell’economia e delle finanze 9 dicembre 2015 e s.m.i. e dell’articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196».

LA GIUNTA REGIONALE

- SU PROPOSTA dell’Assessore al “Bilancio, Programmazione economica, Politiche agricole, Caccia e Pesca, Parchi e Foreste”;
- VISTA la legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, recante modifiche al Titolo V, parte seconda, della Costituzione;
- VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;
- VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l’organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;
- VISTO il 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 relativi principi applicativi, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”;
- CONSIDERATO che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi il r.r. n. 26/2017, in quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
- VISTA la legge regionale 30 marzo 2023, n. 1, recante: “Legge di stabilità regionale 2023”;
- VISTA la legge regionale 30 marzo 2023, n. 2, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 31 marzo 2023, n. 91, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025. Approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento”, ripartito in

titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 31 marzo 2023, n. 92, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025. Approvazione del “Bilancio finanziario gestionale”, ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”;

VISTO l’articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011, concernente disposizioni in materia di indicatori di bilancio, ai sensi del quale:

«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).

(...)

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»;

VISTO l’articolo 41 del d.lgs. n. 118/2011, concernente il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ai sensi del quale *«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»;*

VISTO il paragrafo n. 11 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, laddove il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è definito come lo *«strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio ed integra i documenti di programmazione»*, nell’ambito del quale, in riferimento a ciascun programma, sono indicati *«gli obiettivi che l’ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria, individuati*

secondo la medesima definizione tecnica, unità di misura di riferimento e formula di calcolo per tutti gli enti»;

CONSIDERATO che, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è trasmesso al Consiglio regionale;

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, concernente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano degli indicatori di bilancio, ai sensi del quale:

«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'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, 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'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, 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»;

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, col quale si provvede all'aggiornamento del piano degli indicatori di bilancio delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano di cui al decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015;

VISTO l'articolo 13, comma 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Legge di contabilità e finanza pubblica), ai sensi del quale la Regione provvede ad inserire in una banca dati unitaria, denominata Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP) ed istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze, i dati concernenti i bilanci di previsione, le relative variazioni, i conti consuntivi e quelli relativi alle operazioni gestionali;

- VISTO l'articolo 13, comma 3, della legge n. 196/2009, ai sensi del quale l'acquisizione dei dati avviene sulla base di schemi, tempi e modalità definiti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze;
- VISTO 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 pubbliche amministrazioni (BDAP) di cui all'articolo 13, della legge n. 196/2009, gestita dal Dipartimento della Ragioneria dello Stato del Ministero dell'economia e delle finanze;
- CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 1, comma 1, lettera e), del decreto 12 maggio 2016, la Regione trasmette alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011, entro 30 giorni dall'approvazione del piano medesimo, ai sensi degli articoli 4 e 5 del predetto decreto;
- VISTO l'articolo 29 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni), concernente gli obblighi di pubblicazione per le pubbliche amministrazioni del bilancio, preventivo e consuntivo e del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi;
- CONSIDERATO che a seguito dell'abrogazione dell'articolo 11 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni), ai sensi dell'articolo 53, comma 1, lettera i), del d.lgs. n. 33/2013, l'obbligo di pubblicazione per le pubbliche amministrazioni, ai fini della trasparenza, avviene in un'apposita sezione del sito internet istituzionale denominata "Amministrazione trasparente", ai sensi del medesimo d.lgs. n. 33/2013;
- RITENUTO necessario adottare il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, nel rispetto degli schemi di cui all'allegato 1, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, suddivisi negli schemi 1-a, 1-b e 1-c, ai sensi dell'articolo 18-bis del d.lgs. n. 118/2011 e del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022;
- RITENUTO necessario trasmettere al Consiglio regionale il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011;
- DATO ATTO che, a seguito dell'adozione della presente deliberazione, i competenti uffici della Direzione regionale "Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio" provvederanno:

- a) alla pubblicazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione, nella specifica sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, e del d.lgs. n. 33/2013;
- b) alla trasmissione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP), di cui all'articolo 13, della legge n. 196/2009, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016,

D E L I B E R A

Per le motivazioni di cui in premessa che si intendono integralmente richiamate,

1. di adottare il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, composto dagli schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante e sostanziale del presente atto, suddiviso negli schemi 1-a, 1-b e 1-c, concernenti, rispettivamente, gli indicatori sintetici, gli indicatori analitici relativi alla composizione delle entrate e la capacità di riscossione e gli indicatori analitici relativi alla composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento, ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del d.lgs. n. 118/2011;
2. di trasmettere il piano di cui al punto n. 1 al Consiglio regionale, ai sensi del paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011;
3. di dare atto che i competenti uffici della Direzione regionale "Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio" provvederanno:
 - a) alla pubblicazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione, nella specifica sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 2 agosto 2022, e del d.lgs. n. 33/2013;
 - b) alla trasmissione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), di cui all'articolo 13, della legge n. 196/2009, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 maggio 2016.

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi
di bilancio per gli esercizi 2023, 2024 e 2025

Allegato 1

- **Schema 1-a:** Indicatori sintetici
- **Schema 1-b:** Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
- **Schema 1-c:** Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

ALLEGATO I-A

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025. APPROVATO IL 30 MARZO 2023
INDICATORI SINTETICI**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)																		
		TOTALE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE													
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13									
1 Rigidità strutturale di bilancio																				
1.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)]	9,14%	11,33%	12,91%	2,61%	3,38%	3,35%	6,53%	7,95%	9,56%									
2 Entrate correnti																				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,01%	96,95%	97,86%															
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	78,42%																	
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - 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)	81,28%	81,23%	81,99%															
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza 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)	66,28%																	
3 Spese di personale																				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	2,29%	2,31%	2,36%	0,08%	0,08%	0,08%	2,21%	2,23%	2,28%									
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro flessibile</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 "stipendio 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)	21,29%	21,16%	21,12%	0,74%	0,74%	0,74%	20,55%	20,42%	20,38%									
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, misurando 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)	0,63%	0,64%	0,64%	0,02%	0,02%	0,02%	0,61%	0,62%	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)	63,35 €	63,13 €	63,18 €	2,22 €	2,21 €	2,21 €	61,13 €	60,92 €	60,97 €									
4 Esternalizzazione dei servizi																				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	5,63%	5,73%	5,81%	0,00%	0,00%	0,00%	5,63%	5,73%	5,81%									
5 Interessi passivi																				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,26%	3,13%	3,08%	1,25%	1,20%	1,15%	2,01%	1,93%	1,93%									
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,02%	0,02%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%									

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tutte colonne quanti sono gli esecri considerati nel bilancio di previsione) (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	2023	2024	2025			
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%	0,00%	0,00%	0,00%		
6	Investimenti															
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto dei FPV	7,03%	6,45%	5,07%	1,52%	1,50%	1,18%	5,51%	4,95%	3,89%					
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)	32,80€	25,72€	18,53€	0,53€	0,18€	0,04€	32,27€	25,54€	18,49€					
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)	177,39€	164,22€	126,15€	44,84€	33,77€	43,86€	132,55€	120,36€	92,38€					
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)	210,19€	189,94€	144,69€	45,36€	44,04€	33,80€	164,83€	145,90€	110,89€					
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	27,41%	13,11%	33,48%	0,99%	0,02%	2,34%	26,42%	13,09%	31,14%					
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,08%	0,90%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,90%					
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 rinegozzazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	13,84%	0,00%	0,00%	1,61%	0,00%	0,00%	12,23%	0,00%					
7	Debiti non finanziari															
7.1	Indicatore di snellimento 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")	100,00%			100,00%			100,00%							
7.2	Indicatore di snellimento 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)]	100,00%			100,00%			100,00%							
8	Debiti finanziari															
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	2,04%	3,71%	3,88%	0,97%	1,61%	1,66%	1,07%	2,10%	2,22%					
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziam. di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] - Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E-4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E-4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,98%	7,99%	8,05%	2,54%	3,31%	3,28%	3,44%	4,68%	4,77%					
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)	3.888,23€	3.811,32€	3.698,53€	1.227,53€	1.203,39€	1.155,64€	2.660,70€	2.607,93€	2.542,89€					
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)															
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)														
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)														
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente															

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)																		
		TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE													
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023									
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	1,41%	1,68%	3,79%																
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto																			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,99%	1,18%	2,68%																
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	0,00%	0,00%	0,00%																
11	Fondo pluriennale vincolato																			
11.1	Utilizzo del FPV	76,10%	89,65%	88,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	88,08%
12	Partite di giro e conto terzi																			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	6,73%	6,73%	6,79%																
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	7,08%	7,15%	7,30%																

(*) 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 D) 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) L'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.

ALLEGATO I-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025. APPROVATO IL 30 MARZO 2023
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)					ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PERCENTUALE CASSA ESERCIZIO 2023 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2023	RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
		ESERCIZIO 2023: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2024: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2025: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA	MEDIA			
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	11,26%	12,25%	12,54%	11,41%	75,48%	59,22%		
10102	TIPOLOGIA 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	47,68%	50,58%	51,77%	52,41%	100,00%	97,88%		
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	2,61%	2,82%	2,93%	2,98%	100,00%	98,82%		
10301	TIPOLOGIA 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
10000	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61,55%	65,65%	67,23%	66,80%	93,22%	91,31%		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,97%	3,96%	3,30%	8,21%	100,00%	82,67%		
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%		
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,89%	0,92%	0,95%	0,84%	100,00%	72,64%		
20104	TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	33,88%		
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,48%	0,52%	0,55%	0,57%	100,00%	0,55%		
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,34%	5,40%	4,79%	9,62%	100,00%	76,94%		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,24%	1,31%	1,34%	0,27%	100,00%	48,25%		
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03%	0,03%	0,03%	0,02%	100,00%	97,19%		
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	100,00%	100,00%		
30400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,40%	0,00%	65,21%		
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,31%	0,29%	0,31%	0,51%	100,00%	71,06%		
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,58%	1,63%	1,68%	1,26%	100,00%	65,97%		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	TIPOLOGIA 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%		
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	3,83%	3,77%	2,97%	1,51%	100,00%	25,59%		
40300	TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	93,19%		
40500	TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	73,22%		
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	3,85%	3,79%	2,99%	1,53%	100,00%	26,38%		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	TIPOLOGIA 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	100,00%	0,01%		
50200	TIPOLOGIA 200: Riscossione crediti di breve termine	0,03%	0,04%	0,04%	0,12%	100,00%	68,13%		
50300	TIPOLOGIA 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,02%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%		
50400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,03%	0,05%	0,06%	0,18%	100,00%	45,04%		
TITOLO 6:	Accessione Prestiti								
60100	TIPOLOGIA 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
60200	TIPOLOGIA 200: Accessione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
60300	TIPOLOGIA 300: Accessione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,66%	0,00%	2,69%	0,00%	100,00%		
60400	TIPOLOGIA 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
60000	TOTALE TITOLO 6: Accessione Prestiti	0,00%	0,66%	0,00%	2,69%	0,00%	100,00%		

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	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 7:	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,16%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,16%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	21,39%	22,71%	23,15%	17,86%	100,00%	95,26%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,10%	0,11%	0,11%	0,06%	100,00%	97,82%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	21,49%	22,81%	23,25%	17,92%	100,00%	95,27%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,18%	89,48%

(*) 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 D.Lgs. 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'Indicatore nell'esercizio 2016.

ALLEGATO I-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025. APPROVATO IL 30 MARZO 2023

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 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: STANZIAMENTO / PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	0,00%	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	0,00%										
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE																			
01 ORGANI ISTITUZIONALI	0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,30%	0,06%	63,56%				
02 SEGRETERIA GENERALE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	98,10%				
03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,49%	31,39%	100,00%	0,50%	29,08%	100,00%	0,45%	44,50%	100,00%	0,00%	0,00%	0,93%	2,37%	64,42%					
04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,14%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,11%	0,01%	37,95%					
05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,02%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,01%	63,30%					
06 UFFICIO TECNICO	0,05%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,71%	59,29%					
07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	47,21%					
08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,05%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,13%	2,00%	52,86%					
09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%					
10 RISORSE UMANE	1,04%	0,00%	100,00%	1,08%	0,00%	100,00%	1,10%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	1,50%	3,88%	84,37%					
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,06%	4,22%	100,00%	0,04%	20,38%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,73%	69,75%					
12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,13%	1,80%	76,72%					
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2,07%	35,61%	100,00%	2,06%	49,46%	100,00%	1,99%	44,50%	100,00%	0,00%	0,00%	3,36%	11,61%	70,34%					
MISSIONE 02 GIUSTIZIA																			
01 UFFICI GIUDIZIARI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
02 CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	43,06%				
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
TOTALE MISSIONE 02 GIUSTIZIA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	43,06%					
MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA																			
01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	13,88%				
02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,18%	51,09%				
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,20%	48,34%					
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO																			
01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,14%				
02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
03 EDILIZIA SCOLASTICA	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,07%	1,09%	39,61%					
04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,22%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,35%	1,25%	99,25%					
05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	41,65%					
06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,02%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,11%	1,25%	77,17%					
07 DIRITTO ALLO STUDIO	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,20%	66,84%					

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 (IMPEGNI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. / C/COMP. / PAGAM. / C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI) DEFINITIVI		
	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI					
08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	75,24%
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,27%	0,00%	100,00%	0,29%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,73%	3,79%	80,13%
MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI														
01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,06%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%	2,08%	73,76%
02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,09%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,15%	0,51%	61,18%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	0,10%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,70%	80,94%
TOTALE MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	0,25%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,41%	3,28%	71,89%
MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO														
01 SPORT E TEMPO LIBERO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,75%	44,89%
02 GIOVANI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	1,12%	53,32%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	1,87%	46,79%
MISSIONE 07 TURISMO														
01 SVILUPPO E LA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,80%	79,31%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	93,61%
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,80%	80,61%
MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA														
01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	1,64%	57,93%
02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,16%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,60%	13,65%	47,68%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	0,03%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,21%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,69%	15,29%	48,99%
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE														
01 DIFESA DEL SUOLO	0,06%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,27%	4,12%	56,21%
02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,17%	83,08%
03 RIFIUTI	0,10%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	4,83%	22,43%
04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,05%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	1,76%	48,87%
05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,19%	74,70%
06 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,10%	49,62%
07 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,02%	87,72%
08 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,02%	32,04%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,47%	45,70%
09 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE	0,11%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,64%	88,55%

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 (PREVISIONI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA 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: 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: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	0,35%	0,00%	100,00%	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO TOTALE PREVISIONI MISSIONI			
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,44%	32,04%	100,00%	0,35%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,96%	12,30%	56,25%	
MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'												
01 TRASPORTO FERROVIARIO	1,38%	0,00%	100,00%	1,20%	0,00%	100,00%	1,05%	0,00%	1,65%	2,73%	78,73%	
02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2,13%	0,00%	100,00%	2,25%	0,00%	100,00%	2,28%	0,00%	4,26%	4,75%	71,25%	
03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,05%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,09%	0,14%	59,62%	
04 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,83%	90,46%	
05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,18%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,43%	1,36%	80,34%	
06 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,28%	99,92%	
TOTALE MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	3,75%	0,00%	100,00%	3,86%	0,00%	100,00%	3,56%	0,00%	6,53%	10,09%	73,59%	
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE												
01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,06%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,27%	4,60%	61,65%	
02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	78,42%	
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE	0,06%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,29%	4,60%	63,42%	
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA												
01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,06%	57,77%	
02 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,40%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,64%	0,53%	67,19%	
03 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,32%	63,38%	
04 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,19%	2,89%	100,00%	0,14%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,23%	1,10%	87,49%	
05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,20%	89,46%	
06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,18%	0,87%	77,43%	
07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,36%	1,29%	68,14%	
08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,01%	29,46%	100,00%	0,01%	50,54%	100,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,75%	57,49%	
09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	
10 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,16%	0,28%	83,54%	
TOTALE MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,88%	32,35%	100,00%	0,80%	50,54%	100,00%	0,15%	55,50%	1,84%	5,44%	71,53%	
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE												
01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	34,10%	0,00%	100,00%	35,66%	0,00%	100,00%	36,66%	0,00%	56,10%	0,00%	88,20%	
02 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AL LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
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%	0,00%	
04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	1,83%	0,00%	100,00%	2,29%	0,00%	100,00%	2,32%	0,00%	2,43%	0,00%	73,85%	
05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,42%	0,00%	10,59%	

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 (PREVISIONI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA MEDIA FPV / MEDIA FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. / C/COMP. / PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / PREVISIONI (PREVISIONI + RESIDUI) FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONI FPV TOTALE				
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%	0,00%	0,00%
07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,19%	100,00%	0,00%	0,20%	100,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,34%	0,00%	0,00%	36,80%
08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	0,70%	100,00%	0,00%	0,70%	100,00%	0,52%	0,00%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%	26,33%
TOTALE MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	36,88%	100,00%	0,00%	38,92%	100,00%	39,73%	0,00%	0,00%	59,59%	0,00%	0,00%	84,32%
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'												
01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,03%	100,00%	0,00%	0,02%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,29%	0,00%	0,00%	71,33%
02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,04%	100,00%	0,00%	0,03%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	76,01%
03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,04%	100,00%	0,00%	0,04%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,29%	0,00%	0,00%	40,69%
04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	0,90%	100,00%	0,00%	0,94%	100,00%	0,99%	0,00%	0,00%	0,70%	0,00%	0,00%	85,52%
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	1,01%	100,00%	0,00%	1,03%	100,00%	1,01%	0,00%	0,00%	1,33%	11,43%	11,43%	77,46%
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE												
01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,08%	100,00%	0,00%	0,08%	100,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,29%	0,00%	0,00%	69,70%
02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,13%	100,00%	0,00%	0,13%	100,00%	0,09%	0,00%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	84,87%
03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,08%	100,00%	0,00%	0,10%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%	83,85%
04 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,85%	100,00%	0,00%	0,83%	100,00%	0,87%	0,00%	0,00%	0,72%	0,00%	0,00%	74,53%
TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1,14%	100,00%	0,00%	1,14%	100,00%	1,06%	0,00%	0,00%	1,43%	10,93%	10,93%	76,95%
MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,05%	100,00%	0,00%	0,04%	100,00%	0,05%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	84,57%
02 CACCIA E PESCA	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	85,59%
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	0,09%	100,00%	0,00%	0,07%	100,00%	0,07%	0,00%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	13,30%
TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,14%	100,00%	0,00%	0,12%	100,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,50%	3,22%	3,22%	29,73%
MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE												
01 FONTI ENERGETICHE	0,00%	100,00%	0,00%	0,01%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	26,18%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	72,36%
TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00%	100,00%	0,00%	0,01%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,05%	0,79%	0,79%	67,75%
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI												
01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,12%	100,00%	0,00%	0,11%	100,00%	0,11%	0,00%	0,00%	0,27%	0,00%	0,00%	52,37%
02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,01%	100,00%	0,00%	0,01%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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 (IMPEGNI + FPV) TOTALE	DI CUI INCIDENZA MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)	
	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE						
TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,13%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,27%	4,29%	52,37%		
MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI													
01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	79,00%		
02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	70,16%		
TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	73,32%		
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI													
01 FONDO DI RISERVA	0,21%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,09%	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
03 ALTRI FONDI	32,04%	0,00%	1,03%	33,07%	0,00%	0,00%	33,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	32,34%	0,00%	1,66%	33,35%	0,00%	1,66%	33,40%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO													
01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,91%	0,00%	100,00%	0,92%	0,00%	100,00%	0,93%	0,00%	1,85%	0,00%	100,00%		
02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,60%	0,00%	100,00%	1,27%	0,00%	100,00%	1,34%	0,00%	2,30%	0,00%	100,00%		
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	1,51%	0,00%	100,00%	2,18%	0,00%	100,00%	2,27%	0,00%	4,15%	0,00%	100,00%		
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE													
01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	4,21%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	69,41%		
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	4,21%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	69,41%		
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI													
01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	9,06%	0,00%	100,00%	9,48%	0,00%	100,00%	9,69%	0,00%	9,74%	0,00%	72,77%		
02 ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	5,64%	0,00%	100,00%	5,89%	0,00%	100,00%	6,06%	0,00%	7,90%	0,00%	100,00%		
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	14,69%	0,00%	100,00%	15,38%	0,00%	100,00%	15,75%	0,00%	17,63%	0,00%	83,38%		

(*) 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 i D.Lgs. 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.